

Stadt Bruchsal



Beteiligungsbericht 2022

Inhaltsverzeichnis

VORWORT	3
ÜBERSICHT DER BETEILIGUNGEN	5
BETEILIGUNGSVERZEICHNIS	6
EIGENTUMSVERHÄLTNISSE (2022)	8
JAHRESABSCHLUSSPOSITIONEN DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%	9
BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%	10
ABSCHLUSSPRÜFER DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%	13
DIE DIREKTEN BETEILIGUNGEN ÜBER 25 % DER STADT BRUCHSAL	14
STADTWERKE BRUCHSAL KONZERN	15
STADTWERKE BRUCHSAL GMBH	49
BRUCHSALER TOURISMUS, MARKETING UND VERANSTALTUNGS GMBH	70
BRUCHSALER WOHNUNGSBAUGESELLSCHAFT MBH	83
REGIONALE WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG BRUCHSAL GMBH	98
EFEUCAMPUS BRUCHSAL GMBH	113
DIE DIREKTEN BETEILIGUNGEN UNTER 25 % DER STADT BRUCHSAL	134
REHABILITATIONSZENTRUM SÜDWEST FÜR BEHINDERTE – GGMBH	135
REGIONALES RECHENZENTRUM KARLSRUHE VERMIETUNGS GDBR	137
TECHNOLOGIEREGION KARLSRUHE GMBH	138
ZWECKVERBAND 4 IT	140
DIE INDIREKTEN BETEILIGUNGEN DER STADT BRUCHSAL	141
ENERGIE- UND WASSERVERSORGUNG BRUCHSAL GMBH	142
STADTBUSVERKEHR BRUCHSAL GMBH	162
BRUCHSALER STADTENTWICKLUNGS- UND VERWALTUNGS-GMBH I.L.	178
BRUCHSALER STADTENTWICKLUNGS- GMBH & CO KG I.L.	185

VORWORT

Mit dem Beteiligungsbericht informiert die Stadt Bruchsal den Gemeinderat und die Öffentlichkeit über all diejenigen Unternehmen in Privatrechtsform, an denen sie beteiligt ist. Der Bericht umfasst alle direkten und indirekten Beteiligungen. Er entspricht den Vorschriften der Gemeindeordnung und soll einen Überblick über den „Konzern Stadt Bruchsal“ geben. Nach der Beratung im Gemeinderat wird der Beteiligungsbericht auch im Internet unter www.Bruchsal.de abrufbar sein.

Die Gemeindeordnung schreibt vor, dass Kommunen einen regelmäßigen Bericht über die Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts aufzustellen haben, an denen sie direkt, oder aber indirekt mit mehr als 50 %, beteiligt sind.

Die Stadt Bruchsal stellt, entsprechend den gesetzlichen Regelungen, folgenden Inhalt dar:

- Gegenstand des Unternehmens
- Beteiligungen des Unternehmens
- Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

- Stammkapital und den Anteil der Stadt Bruchsal am Unternehmen



*Oberbürgermeisterin
Cornelia Petzold-Schick*

- Besetzung der Organe
- Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lage des Unternehmens, hierbei die Bilanz-, Vermögens- und Kapitalstruktur und die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- Gewährte Gesamtbezüge der Mitglieder, der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe

- Jeweiliger Abschlussprüfer

Bei den direkten Beteiligungen mit weniger als 25 % beschränkt sich die Darstellung auf den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse und den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens. Betroffen sind:

- Regionales Rechenzentrum Karlsruhe Grundstückseigentümergeinschaft Gesellschaft des bürgerlichen Rechts
- Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte - gemeinnützige GmbH
- TechnologieRegion Karlsruhe GmbH
- Zweckverband 4 IT

Im Hinblick auf die Anzahl der Beteiligungen der Stadt Bruchsal hat es im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr keine Änderung ergeben:

Im Bericht sind folgende Beteiligungen nicht enthalten:

- Die Mitgliedschaft bei Genossenschaften und Vereinen (Volksbank Bruchsal-Bretten e.G., Volksbank Stutensee-Hardt e.G., Obst- und Gemüse- Absatzgenossenschaft Nordbaden e.V., Badische Landesbühne e.V.).

Die Mitgliedschaft in einer eingetragenen Genossenschaft gilt gemäß § 271 Abs. 1 Satz 5 HGB nicht als Beteiligung.

- Die Mitgliedschaft beim Badischen Gemeindeversicherungsverband Karlsruhe und in der Volkshochschule Bruchsal.
- Der Eigenbetrieb „Abwasserbetrieb Bruchsal“.
- Sowie weitere Mitgliedschaften in untergeordnetem Ausmaß

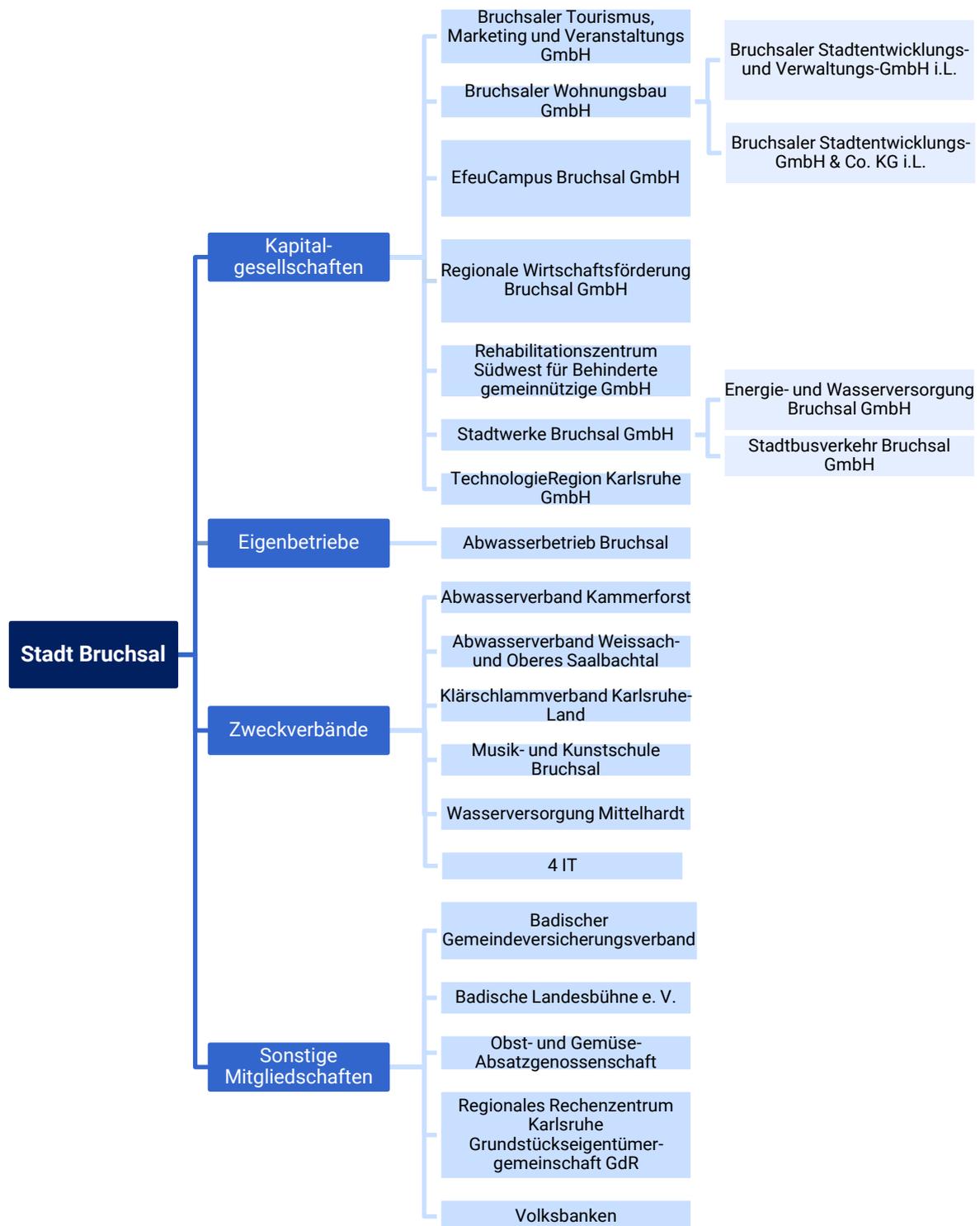
Bruchsal, den 3. Mai 2024



Cornelia Petzold-Schick

Oberbürgermeisterin

ÜBERSICHT DER BETEILIGUNGEN



BETEILIGUNGSVERZEICHNIS

Beteiligung	Rechtsform	Sitz	Geschäftsführung	Internetadresse
Stadtwerke Bruchsal GmbH	Kapitalgesellschaft	Schnabel-Henning-Straße 1a 76646 Bruchsal	bis 13.02.2023 Armin Baumgärtner	www.stadtwerke-bruchsal.de
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb)	Kapitalgesellschaft		ab 13.02.2023 Eberhard Oehler	
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	Kapitalgesellschaft			
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs- GmbH (BTMV)	Kapitalgesellschaft	Am Alten Schloss 22 76646 Bruchsal	Frank Kowalski	www.bruchsal-erleben.de
Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH	Kapitalgesellschaft	Karlsruher Str. 20 76646 Bruchsal	Jesús Morales	www.bruchsaler-wohnungsbau.de
Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs- GmbH i.L.	Kapitalgesellschaft			
Bruchsaler Stadtentwicklungs- GmbH & Co. KG i.L.	Kommanditgesellschaft			
Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH (WFG)	Kapitalgesellschaft	Amalienstraße 2 76646 Bruchsal	Stefan Huber	www.wfg-bruchsal.de
efeuCampus Bruchsal GmbH	Kapitalgesellschaft	Kaiserstraße 66 76646 Bruchsal	Thomas Anderer	www.efeucampus-bruchsal.de

Beteiligung	Rechtsform	Sitz
Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte – gemeinnützige GmbH	Kapitalgesellschaft	Kanalweg 40/42 76149 Karlsruhe
Regionales Rechenzentrum Karlsruhe Grundstückseigentümergeinschaft GbR	Gesellschaft des bürgerl. Rechts	Pfannkuchstraße 4 76185 Karlsruhe
TechnologieRegion Karlsruhe GmbH	Kapitalgesellschaft	Emmy-Noether-Str. 11 76131 Karlsruhe
Zweckverband 4 IT	Körperschaft des öffentlichen Rechts	Pfannkuchstraße 4 76185 Karlsruhe

EIGENTUMSVERHÄLTNISSE (2022)

	Beteiligung	Stammkapital in EUR	Anteil am Stammkapital in EUR		beteiligt über
			direkt	indirekt	
1.	Stadtwerke Bruchsal GmbH	7.700.000,00	100%		
2.	Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb)	8.997.146,00		6.531.039,00 72,59%	1
3.	Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	25.564,59		100%	1
4.	Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungen GmbH (BTMV)	5.522.000,00	100%		
5.	Bruchsaler Wohnungsbau GmbH	2.459.000,00	2.320.950,00 94,386 %		
6.	Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH i.L.			100%	5
7.	Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L.			100%	5/6
8.	Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH (WFG)	27.000,00	6.950,00 25,7 %		
9.	efeuCampus Bruchsal GmbH	25.000,00	100%		
10.	Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte – gemeinnützige GmbH	51.129,19	2.556,46 5 %		
11.	Regionales Rechenzentrum Karlsruhe Grundstückseigentümergeinschaft GbR	6.995.941,46	159.327,41 2,277 %		
12.	TechnologieRegion Karlsruhe GmbH	31.200	1.200,00 3,846 %		

JAHRESABSCHLUSSPOSITIONEN DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%

Beteiligung	Jahr	Gesamtvermögen	Anlagevermögen	Eigenkapital	Verbindlichkeiten	Umsatzerlöse	Personalaufwand	Jahresüberschuss*
Stadtwerke Bruchsal - Konzern	2022	98.957.886 €	73.925.531 €	24.650.760 €	56.636.891 €	99.447.506 €	9.115.251 €	-1.833.557 €
	2021	89.746.064 €	72.938.722 €	27.332.307 €	45.419.387 €	72.468.101 €	8.966.662 €	1.405.381 €
	2020	83.823.002 €	70.021.172 €	26.667.682 €	41.406.656 €	68.770.217 €	8.586.274 €	1.664.700 €
Stadtwerke Bruchsal GmbH	2022	20.209.258 €	17.242.644 €	9.267.848 €	9.735.705 €	5.822.288 €	3.131.936 €	-2.356.618 €
	2021	23.415.095 €	16.260.737 €	11.624.466 €	10.642.703 €	4.978.776 €	2.884.738 €	557.392 €
	2020	21.202.987 €	14.337.482 €	11.067.074 €	9.112.543 €	4.896.647 €	2.856.657 €	923.944 €
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH	2022	89.914.349 €	63.855.790 €	23.001.567 €	50.543.749 €	97.740.779 €	5.980.822 €	399.790 €
	2021	80.722.170 €	64.267.817 €	23.001.567 €	41.957.493 €	71.022.004 €	6.073.239 €	3.651.369 €
	2020	76.383.229 €	63.152.882 €	23.001.567 €	38.747.969 €	67.106.385 €	5.696.699 €	3.183.840 €
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	2022	1.277.416 €	994.812 €	26.000 €	1.155.919 €	940.803 €	2.493 €	-110.388 €
	2021	883.544 €	577.448 €	25.565 €	774.646 €	977.021 €	8.685 €	-140.629 €
	2020	1.462.376 €	698.086 €	25.565 €	1.345.210 €	906.806 €	32.917 €	-387.918 €
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungen GmbH	2022	6.141.815 €	5.768.806 €	4.341.417 €	1.646.796 €	2.775.647 €	1.354.268 €	-1.205.299 €
	2021	6.450.098 €	6.207.351 €	5.546.716 €	862.282 €	1.176.835 €	1.031.283 €	-1.005.599 €
	2020	6.931.627 €	6.462.351 €	6.253.951 €	337.228 €	1.046.929 €	947.000 €	-694.149 €
Bruchsaler Wohnungsbau-gesellschaft mbH	2022	43.520.622 €	37.750.965 €	12.389.642 €	30.134.791 €	3.150.650 €	888.871 €	186.580 €
	2021	32.811.112 €	29.740.539 €	7.730.363 €	24.048.458 €	2.955.446 €	838.055 €	1.074.821 €
	2020	24.984.307 €	22.565.173 €	6.655.541 €	17.239.731 €	2.789.089 €	757.671 €	25.859 €
Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs- GmbH i.L.	2022	32.858 €	0 €	26.479 €	0 €	8.893 €	0 €	420 €
	2021	32.417 €	0 €	26.059 €	0 €	7.332 €	0 €	421 €
	2020	31.399 €	0 €	25.638 €	42 €	8.102 €	0 €	421 €
Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L.	2022	296.410 €	0 €	270.986 €	16.225 €	0 €	0 €	-84.556 €
	2021	602.532 €	0 €	355.542 €	8.190 €	0 €	0 €	-246.649 €
	2020	3.437.455 €	0 €	3.402.191 €	26.416 €	0 €	0 €	-27.610 €
Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH	2022	331.257 €	8.742 €	246.451 €	61.106 €	138.027 €	298.874 €	152.638 €
	2021	139.489 €	5.039 €	93.812 €	27.677 €	237.229 €	379.434 €	-23.186 €
	2020	149.452 €	7.073 €	116.998 €	14.154 €	271.336 €	383.350 €	62.039 €
efeuCampus Bruchsal GmbH	2022	2.092.119 €	602.770 €	-771.351 €	1.282.104 €	127.568 €	116.129 €	-262.884 €
	2021	2.895.775 €	1.040.956 €	-733.467 €	2.872.330 €	3.155 €	20.317 €	-244.318 €
	2020	2.492.919 €	154.633 €	-464.149 €	2.488.619 €	0 €	2.926 €	-201.097 €

* bei der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH wird der aufgrund des Ergebnisabführungsvertrags abzuführende Gewinn ausgewiesen und bei der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH wird der Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme ausgewiesen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%

Geschäftsjahr	Jahr	Anlagenintensität	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Personalaufwandsquote	Eigenkapitalrentabilität*	Kostendeckungsgrad*
Stadtwerke Bruchsal - Konzern	2022	75%	33%	207%	9%	-6%	97%
	2021	81%	39%	159%	13%	4%	101%
	2020	84%	40%	150%	12%	5%	100%
Stadtwerke Bruchsal GmbH	2022	85%	46%	117%	37%	-25%	69%
	2021	69%	50%	101%	39%	5%	67%
	2020	68%	52%	92%	34%	8%	58%
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH	2022	71%	34%	194%	6%	0%	100%
	2021	80%	38%	166%	9%	0%	105%
	2020	83%	39%	155%	9%	0%	105%
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	2022	78%	2%	4.813%	0%	0%	52%
	2021	65%	3%	3.356%	0%	0%	55%
	2020	48%	2%	5.620%	2%	0%	51%
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs GmbH	2022	94%	71%	41%	23%	-28%	48%
	2021	96%	86%	16%	36%	-18%	41%
	2020	93%	90%	11%	40%	-11%	45%
Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH	2022	87%	29%	239%	19%	1%	66%
	2021	91%	25%	301%	22%	13%	79%
	2020	90%	29%	250%	26%	0%	96%
Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs- GmbH i.L.	2022	0%	81%	24%	0%	2%	106%
	2021	0%	80%	24%	0%	2%	105%
	2020	0%	82%	22%	0%	2%	106%
Bruchsaler Stadtentwicklungs- GmbH & Co. KG i.L.	2022	0%	91%	9%	0%	-31%	0%
	2021	0%	59%	69%	0%	-69%	0%
	2020	0%	99%	1%	0%	-1%	0%
Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH	2022	3%	74%	34%	51%	62%	24%
	2021	4%	67%	49%	65%	-25%	41%
	2020	5%	78%	28%	72%	53%	51%
efeuCampus Bruchsal GmbH**	2022	29%	-37%	kein Wert	30%	kein Wert	33%
	2021	36%	-25%	kein Wert	8%	kein Wert	1%
	2020	6%	-19%	kein Wert	1%	kein Wert	0%

* bei der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH und der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH berechnet sich die Kennzahl aus der Verlustabdeckung bzw. der Gewinnabführung.

**Berechnung einzelner Kennzahlen nicht möglich

DEFINITIONEN DER KENNZAHLEN

Grundzahl	Erläuterung
Eigenkapital	bilanzielles Eigenkapital + 50% der Sonderposten mit Rücklagenanteil
Fremdkapital	Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten und 50% der Sonderposten mit Rücklagenanteil
Umsatzerlöse	ggf. abzgl. Strom- und Erdgassteuer
Gesamtaufwand	Material- und Personalaufwand, Abschreibungen, sonstige betriebliche Aufwendungen, Zinsaufwand, sonstiger Aufwand, außerordentlicher Aufwand (bei Stadtwerke Bruchsal GmbH zzgl. Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag)

Kennzahl	Berechnung
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}}$
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtvermögen}}$
Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital}}$
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Gesamtaufwand}}$
Eigenkapitalrentabilität <i>nur bei Stadtbus/ewb</i>	$\frac{\text{Jahresüberschuss}}{\text{Eigenkapital}}$ $\frac{\text{Gewinnabführung/Verlustabdeckung}}{\text{Eigenkapital}}$
Kostendeckungsgrad	$\frac{\text{Umsatzerlöse}}{\text{Gesamtaufwand}}$

DURCHSCHNITTliche ZAHL DER BESCHÄFTIGTEN

		2022	2021	2020
Stadtwerke Bruchsal GmbH	Beschäftigte	52	47	48
	Auszubildende	2	2	2
	Sonstige	-	-	-
	Gesamt	54	49	50
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH	Beschäftigte	88	86	88
	Auszubildende	10	9	9
	Sonstige	-	-	-
	Gesamt	98	95	97
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	Beschäftigte	1	1	1
	Auszubildende	-	-	-
	Sonstige	-	-	-
	Gesamt	1	1	1
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veransaltungs GmbH	Beschäftigte	20	22	21
	Auszubildende	0	2	3
	Sonstige	13	18	23
	Gesamt	33	42	47
Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH	Beschäftigte	16	14	14
	Auszubildende	1	-	-
	Sonstige	4	4	4
	Gesamt	21	18	18
Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH	Beschäftigte	6	8	8
	Auszubildende	-	-	-
	Sonstige	3	3	3
	Gesamt	9	11	11
efeuCampus Bruchsal GmbH	Beschäftigte	2	-	-
	Auszubildende	-	-	-
	Sonstige	1	1	1
	Gesamt	3	1	1
Gesamt	219	217	225	

Die Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs GmbH i.L. und die Bruchsaler Stadtentwicklungs GmbH & Co. KG i.L. haben keine eigenen Mitarbeitenden.

ABSCHLUSSPRÜFER DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%

Beteiligung	Abschlussprüfer 2022	Abschlussprüfer 2021
Stadtwerke Bruchsal GmbH - Konzern	BBH AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft München Zweigniederlassung Stuttgart"	BBH AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft München Zweigniederlassung Stuttgart"
Stadtwerke Bruchsal GmbH		
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH		
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH		
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs GmbH	Hanns Buhlen + Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Zollhallenstraße 1 76646 Bruchsal	Hanns Buhlen + Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Zollhallenstraße 1 76646 Bruchsal
Bruchsaler Wohnungsbau- baugesellschaft mbH	Domizil-Revisions AG Wirtschafts- prüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft"	Domizil-Revisions AG Wirtschafts- prüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft"
Bruchsaler Stadtent- wicklungs- und Verwal- tungs-GmbH Bruchsal		
Bruchsaler Stadtent- wicklungs-GmbH & Co. KG		
Regionale Wirtschafts- förderung Bruchsal GmbH	Dipl.-Kfm. Albert Bittrolf Wirtschaftsprüfer - Steuerberater Am Geiersberg 3a 76646 Bruchsal	Seebach und Kollegen GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Kaiserstraße 25 76646 Bruchsal
efeuCampus Bruchsal GmbH	Seebach und Kollegen GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Kaiserstraße 25 76646 Bruchsal	Seebach und Kollegen GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Kaiserstraße 25 76646 Bruchsal

DIE DIREKTEN BETEILIGUNGEN ÜBER 25 % DER STADT BRUCHSAL

STADTWERKE BRUCHSAL KONZERN

VORGESCHICHTE

Der Unternehmensverbund „Stadtwerke“ fasst vielfältige Aufgaben in einem Querverbund zusammen.

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH betreiben das Frei- und Hallenbad „SaSch“ in der Kernstadt sowie das Frei- und Hallenbad Heidelberg und das Freibad in Obergrombach. Daneben erbringen die Stadtwerke Dienstleistungen für den gesamten Unternehmensverbund, insbesondere erledigen sie die kaufmännischen und administrativen Aufgaben.

Der sich abzeichnende Wettbewerb auf dem Energiesektor führte 1995 zur strategischen Entscheidung, den Energie- und Wasserbereich aus den Stadtwerken auszugliedern und gemeinsam mit der Badenwerk AG (heute EnBW Regional AG) eine neue Gesellschaft, die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb), zu gründen. Als Reaktion auf die Liberalisierung des Telekommunikationsmarktes hat die ewb gemeinsam mit weiteren Stadtwerken bzw. Städten der TechnologieRegion Karlsruhe, die TelemaxX Telekommunikation GmbH gegründet.

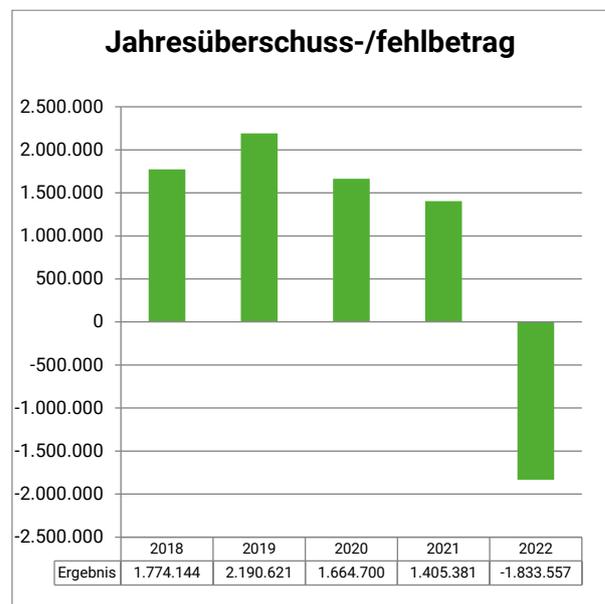
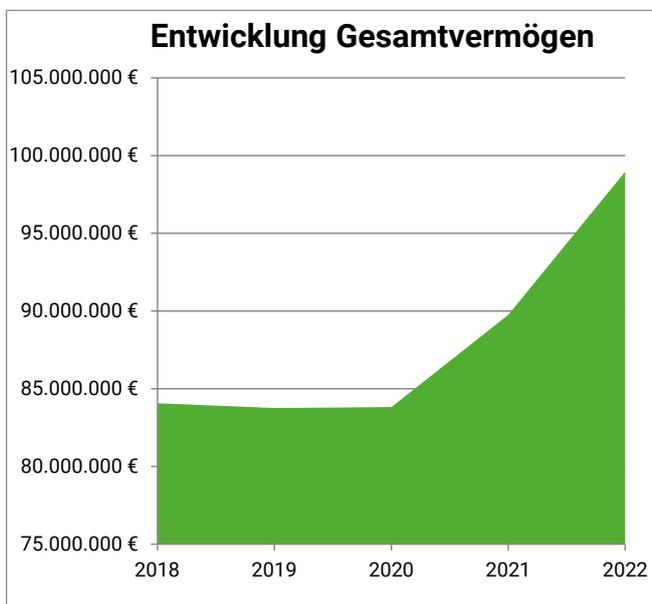
In konsequenter Umsetzung des ökologischen Verkehrsentwicklungsplanes der Stadt Bruchsal wurde die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH gegründet und im September 2000 der Stadtbusbetrieb aufgenommen, um den drohenden „Verkehrsinfarkt“ in Bruchsal zu begegnen.

ZUR HEUTIGEN SITUATION

Die Gesellschaft unterliegt nach mehrmaliger Überschreitung der größenabhängigen Befreiungsmerkmale in § 293 Handelsgesetzbuch (HGB) als Mutterunternehmen gemäß § 290 HGB den Bestimmungen über die Aufstellung eines Konzernabschlusses sowie den entsprechenden Prüfungsvorschriften. Danach hat die SWB gemäß §§ 294 ff. HGB einen Konzernabschluss – bestehend aus Konzernbilanz, Konzern- Gewinn- und Verlustrechnung und Konzernanhang – sowie einen Konzernlagebericht aufgestellt und zur Prüfung nach §§ 316, 317 HGB vorgelegt.

In den Konsolidierungskreis sind die Jahresabschlüsse der Stadtwerke Bruchsal GmbH als Mutterunternehmen, der Energie- und Wasserversorgung GmbH und der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH einbezogen worden. Die Erstkonsolidierung erfolgte zum 01.01.2002.

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2022	32,6%	206,9%	-5,7%	74,7%	1.167.848 €
2021	38,6%	158,9%	4,1%	81,3%	3.524.466 €
2020	40,1%	149,7%	5,0%	83,5%	2.967.074 €
2019	39,2%	155,1%	6,7%	83,5%	2.043.130 €
2018	37,1%	169,6%	5,7%	83,1%	878.876 €



Konzernbilanz der Stadtwerke Bruchsal GmbH 31.12.2022

Aktivseite	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Passivseite	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	7.700.000,00	7.700.000,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	3.194.798,13	3.509.704,13	II. Kapitalrücklage	400.000,00	400.000,00
II. Sachanlagen			III. Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	8.555.122,20	8.555.122,20
1. Grundstücke und Bauten	9.649.214,02	8.860.027,92	IV. Konzern-Bilanzgewinn	1.167.847,73	3.524.465,94
2. Technische Anlagen und Maschinen	57.180.079,00	55.182.167,00	V. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.360.071,00	1.022.646,00	1. An Kapital und Rücklagen	6.304.729,40	6.304.729,40
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.563.816,46	3.330.123,95	2. Gewinnanteile	523.061,00	847.989,00
	69.753.180,48	68.394.964,87		6.827.790,40	7.152.718,40
III. Finanzanlagen				24.650.760,33	27.332.306,54
1. Beteiligungen	977.552,71	1.034.052,71			
2. Ausleihungen an Unternehmen	0,00	0,00	B. Baukostenzuschüsse	15.185.216,00	14.670.478,39
	73.925.531,32	72.938.721,71	C. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. Steuerrückstellungen	330.684,86	330.684,86
I. Vorräte			2. Sonstige Rückstellungen	1.773.249,55	1.614.549,58
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	780.192,10	735.030,63		2.103.934,41	1.945.234,44
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			D. Verbindlichkeiten		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.070.533,54	13.874.507,84	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	30.295.820,81	30.375.622,55
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	4.135,99	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.372.478,63	9.682.712,73
3. Forderungen gegen Gesellschafter	1.106.774,53	754.128,60	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	2.498.918,67	2.349.207,94
4. Sonstige Vermögensgegenstände	2.125.220,63	1.029.036,40	4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.469.672,49	3.011.843,56
	21.302.528,70	15.661.808,83		56.636.890,60	45.419.386,78
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.851.972,14	328.002,67	E. Rechnungsabgrenzungsposten	381.084,47	378.657,76
	24.934.692,94	16.724.842,13			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	97.661,55	82.500,07			
	98.957.885,81	89.746.063,91		98.957.885,81	89.746.063,91

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2022

	2022 in EUR	2021 in EUR
1 . Umsatzerlöse	106.166.936,13	78.375.604,69
- abzüglich Strom- und Erdgassteuer	-6.719.429,87	-5.907.503,85
	<u>99.447.506,26</u>	<u>72.468.100,84</u>
2 . Andere aktivierte Eigenleistungen	345.416,11	337.343,79
3 . Sonstige betriebliche Erträge	792.909,57	851.711,17
4 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	79.206.239,93	49.444.324,52
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.027.327,43	4.563.182,60
	<u>84.233.567,36</u>	<u>54.007.507,12</u>
5 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	7.059.806,45	7.027.545,99
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.055.444,57	1.939.115,73
	<u>9.115.251,02</u>	<u>8.966.661,72</u>
6 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.856.743,74	5.613.462,05
7 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.922.146,13	2.440.199,85
8 . Erträge aus Beteiligungen	208.756,17	255.766,01
9 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.596,48	26.603,84
10 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen	470.639,96	580.844,16
11 . Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-178.392,04	684.785,21
12 . Ergebnis nach Steuern	-1.621.771,58	1.646.065,54
13 . Sonstige Steuern	211.785,63	240.684,54
14 . Konzernjahresüberschuss	<u>-1.833.557,21</u>	<u>1.405.381,00</u>
15 . Gewinnanteile anderer Gesellschafter	-523.061,00	-847.989,00
16 . Gewinnvortrag	3.524.465,94	2.967.073,94
17 . Konzern-Bilanzgewinn	<u>1.167.847,73</u>	<u>3.524.465,94</u>

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022

I. GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT

1. GESCHÄFTSMODELL DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Stadtwerke Bruchsal GmbH (SWB) ist die Versorgung der Stadt Bruchsal mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, der Bau und Betrieb von Hallen- und Freibädern, Sporthallen, die Verwaltung von Gebäuden, die Planung, der Bau und Betrieb von leistungsfähiger Breitbandinfrastruktur sowie der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

Gegenstand der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) ist die Versorgung mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, ferner die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen.

Gegenstand der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH (StadtBus) ist der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

2. STEUERUNGSSYSTEM

Im Unternehmensverbund des Stadtwerke Bruchsal Konzerns (SWB-Konzern) werden folgende Steuerungs-Kennzahlen verwendet:

- Umsatz
- Absatz, Besucherzahlen, Anzahl Fahrgäste
- Jahresergebnis
- EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)

II. WIRTSCHAFTSBERICHT

1. GESAMTWIRTSCHAFTLICHE UND BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

1.1 SWB

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH (SWB) unterliegt als kommunales Tochterunternehmen sowohl dem Strukturwandel als auch gesellschaftspolitischen Strömungen. Diese beinhalten u. a. die bundespolitisch gewollte Energiewende wie auch die in diesem Kontext vorgelegte Klimaschutzstrategie „zeozweifrei 2035“ des Landkreises Karlsruhe. Dessen Vision ist es, den Energiebedarf des ganzen Landkreises bis 2035 komplett ohne CO₂-Emissionen, also zeozweifrei zu decken. Die Stadtwerke sind als Betreiber des Bruchsaler Stadtbusses und darüber hinaus als Konsortialpartner des „zeo Carsharing“, das bis Ende 2022 unter dem Namen „zeozweifrei unterwegs“ betrieben wurde, maßgeblich an der Verkehrswende – als wesentlichem Bestandteil der Energiewende - beteiligt. Der sich deutlich abzeichnende Klimawandel und selbst die „Fridays-For-Future“- wahlweise „Parents-For-Future“-Bewegung haben Einfluss auf die Unternehmensstrategie, die - lang vor der zeitweilig drohenden Gas-mangellage und den explodierenden Energiepreisen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine - verstärkt auf Nachhaltigkeit ausgerichtet ist. Den Fernwärmeprojekten „Campus“, „Bahnstadt“ und „Bruchsaler Südstadt“ folgt das Quartierskonzept „Belvedere“. Das Fernwärmenetz im Südosten des Quartiers Belvedere wurde 2022 in Betrieb genommen. Es versorgt zunächst die beiden Ankernutzer Käthe-Kollwitz-Schule (KKS) und Schönborn-Gymnasium Bruchsal (SBG) mit klimafreundlich erzeugter Wärme. Die KKS-Heizzentrale verfügt über zwei Blockheizkraftwerke (BHKW), zwei Erdgas-Brennwertkessel und einen Pufferspeicher, der geeignet ist, das Verhältnis zwischen erzeugter und verbrauchter Wärme zu optimieren. Die KKS-Heizzentrale versorgt nach dem Prinzip hochverdichteter Kraft-Wärme-Kopplung (KWK) das Quartier Belvedere über ein 350 m langes Wärmenetz mit Wärme. Der sukzessive Netz-Ausbau ist seitens der Stadtwerke in Planung. So wird auch privaten Kunden künftig die Möglichkeit eröffnet werden, von nicht mehr zeitgemäßer Heizungstechnik (entsprechend dem GEG) zur CO₂-neutralen Fernwärmeversorgung zu wechseln.

Im Rahmen des Wärmecontractings mit Wohnungseigentümergeinschaften (WEGs) wurden weitere Contracting-Anlagen realisiert. Mit den Energiequartieren Belvedere und Innenstadt befinden sich weitere Fernwärmeprojekte in Umsetzung. Ziel ist es, durch flächenmäßig zusammenhängende Gebiete in der Stadt Energieeinsparpotenziale zu schaffen.

Als Gesellschafterin der BBE Energie GmbH ist die Stadtwerke Bruchsal GmbH darüber hinaus an Gemeinschaftsprojekten zur Energieerzeugung aus regenerativen Energien der Stadtwerke Bretten, Bruchsal und Ettlingen sowie der drei dazugehörigen Kommunen beteiligt. Für die kommenden Jahre ist nach den PV-Freiflächenanlagen „Seelach I“ und „Seelach II“ die Errichtung weiterer Photovoltaik-Anlagen geplant: in Bretten mit 471 kWp für 2023, in Ettlingen-Bruchhausen eine PV-Freiflächenanlage mit 600 kWp für den Sommer 2024.

1.2. ewb

Die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) unterliegt als Energiedienstleister sowohl gesellschaftspolitischen Strömungen als auch dem allgemeinen Strukturwandel. Die politisch gewollte Energiewende und - als einer ihrer wesentlichen Bestandteile - die Verkehrswende auf Basis der Elektromobilität sowie der damit verbundene Bedarf an Ladeinfrastruktur haben nicht erst seit heute Auswirkungen auf die Unternehmensstrategie der Stadtwerke Bruchsal. Der menschengemachte Klimawandel, die Fridays-for-Future-Bewegung, die Rückkehr der USA zum Pariser Klimaabkommen unter ihrem Präsidenten Biden, der sich deutlich abzeichnende Trend zu „grünen“ Themen in der Politik etc., all das hat selbstredend Auswirkungen auf die Energiemärkte und die EVU.

Laut Umweltbundesamt konnten in Deutschland die Treibhausgas-Emissionen seit 1990 deutlich vermindert werden. Die in Kohlendioxid-Äquivalente umgerechneten Gesamtemissionen (ohne Kohlendioxid-Emissionen aus Landnutzung, Landnutzungsänderung und Forstwirtschaft) sanken bis 2022 um rund 506 Millionen Tonnen (Mio. t) oder 40,4 %. Für das Jahr 2022 wurden Gesamt-Emissionen in Höhe von 746 Mio. t berichtet. Die Emissionen sanken um 1,9 Prozent gegenüber dem Jahr 2021.

Die deutlichsten Wiederanstiege gab es in der Energiewirtschaft. Besonders deutlich stiegen die Emissionen aus den Stein- und Braunkohlekraftwerken aufgrund des erhöhten

Kohleeinsatzes an. Der Einsatz von emissionsärmerem Erdgas nahm dagegen aufgrund der deutlich gestiegenen Gaspreise weiterhin ab. Die wesentlichen Gründe für den erhöhten Einsatz von Stein- und Braunkohle zur Stromerzeugung sind die Notwendigkeit für umfassende Gaseinsparungen vor dem Hintergrund des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine und die angebotsseitige Verknappung von Energie. Neben der Deckung der - Energiebedarfe im Inland waren teils massive Energieexporte ins europäische Ausland erforderlich, um die dortige Versorgungssicherheit zu gewährleisten. Dem gegenüber standen deutliche Minderungen in der Industrie sowie bei Haushalten und Kleinverbrauchern.

Das Jahr 2022 erwies sich im Rückblick erheblich schwieriger als zunächst erhofft. Gründe waren der am 24. Februar begonnene Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine und die dadurch verursachte Energiekrise, die wiederum an der Leipziger Energiebörse European Energy Exchange AG (EEX) eine Preisexplosion bei Gas und Strom auslöste.

1.3. Stadtbus

Der Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (JDV) bilanzierte für 2022, das erste Jahr nach zwei Pandemie Jahren in Folge, einen Aufwärtstrend bei den Fahrgastzahlen und der Personalgewinnung" im Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV). Die Fahrgastnachfrage im ÖPNV habe etwa 90 Prozent des Vor-Corona-Niveaus erreicht, so der VDV Ende Januar 2023 bei der Präsentation seiner Jahresbilanz 2022 in Berlin. Diese Trendwende war nur konsequent, hatte doch das Deutsche Zentrum für Luft- und Raumfahrt (DLR) nach einer Mitte August 2021 veröffentlichten Studie zu Corona und Mobilität „das Auto weiter hoch im Kurs" gesehen und „Gegenwind für die Öffentlichen und die Verkehrswende" konstatiert. Im Lauf der Pandemie hatten sich die Veränderungen im Mobilitätsverhalten vorübergehend gefestigt. Die Auto-Nutzung war konstant auf einem hohen Niveau. Die öffentlichen Verkehrsmittel hingegen blieben geschwächt. Das war das Fazit von Projektleiterin Dr. Claudia Nobis vom DLR-Institut für Verkehrsforschung in Berlin. Besonders der ÖPNV war stark vom Rückgang der Mobilität betroffen. Selbst 37 Prozent derjenigen, die vor der Pandemie den ÖPNV genutzt hatten, wollten das in Zukunft weniger oder gar nicht mehr tun. 15 Prozent der ÖPNV-Abo-Kund/-innen hatten ihr Abo gekündigt. Dagegen hatte nur ein Prozent derjenigen, die bis dato kein ÖPNV-Abo hatten, ein neues abgeschlossen. Diese

Entwicklung habe erhebliche Folgen für die Finanzierung des öffentlichen Personennahverkehrs, beschrieb es DLR-Forscherin Nobis. Laut der aktuellen Prognose der erwähnten VDV-Jahresbilanz fanden 2022 rund 9,3 Milliarden Fahrten im ÖPNV statt, im bisherigen Rekordjahr 2019 waren es 10,4 Milliarden. Nach dem pandemiebedingten Einbruch im Jahr 2021 war es vor allem das 9-Euro-Ticket, das der Nachfrage neuen Schwung verliehen hat. Ein knappes Drittel der im Aktionszeitraum hinzugewonnenen Neukund/-innen hat auch danach weiter die Öffentlichen genutzt. Vom Nachfolgeprodukt erhofft sich der VDV weitere Impulse. Eine positive Tendenz zeigte auch eine Umfrage des VDV zur Personalsituation der Mitgliedsunternehmen auf. Zwar ist der Bedarf insbesondere beim Fahrpersonal hoch, und es müssten jährlich bis zu 6.000 Bus- und Bahnfahrer/-innen eingestellt werden, um altersbedingte Abgänge zu kompensieren, allerdings lässt sich anhand der Bewerbungen und Neueinstellungen ein gestiegenes Interesse an einem Job in der ÖPNV-Branche ablesen.

Rückblickend kann man an den Pressemitteilungen der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH von Februar bis September 2022 ablesen, dass sich die Fahrpersonalsituation bei Stadtbus und Südwestbus insgesamt als äußerst angespannt erwies. In den genannten Monaten fielen nahezu täglich einzelne Kurse oder Fahrten von Stadtbuslinien aufgrund einer dünnen Personaldecke aus, was sich besonders im Krankheitsfall zeigte. Die Regionalbusverkehr Südwest GmbH (RVS), die laut Vertrag das Fahrpersonal für die Stadtbusse stellt, versuchte Fahrer/innen zu werben oder abzuwerben, nahm aufgrund des Fahrpersonalmangels sogar die lange nicht mehr praktizierte mehrmonatige Fahrpersonalschulung in eigener Sache auf, um die Situation nachhaltig zu entschärfen. Im Oktober lief der Fahrbetrieb nahezu reibungslos, bevor es im November und Dezember wieder zu geringfügigen Ausfällen kam.

Auf der Einnahmenseite gab es auch für 2022 einen staatlichen Verlustausgleich: Die Politik spannte den großen ÖPNV-Rettungsschirm und übernahm weitestgehend den errechneten anteiligen Schadenausgleich durch Einnahmeausfälle. Der Landkreis Karlsruhe gewährte darüber hinaus den üblichen Zuschuss von 350.000 Euro p. a. Die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH geht von einem historisch niedrigen Jahresfehlbetrag von -110 TEUR aus. Insgesamt sind die Betriebsführung und die Verkehrsführung der Bruchsaler Stadtbuslinien

gleichgeblieben. Was die Umsatzerlöse 2022 betrifft, bewegt sich der Stadtbus auf Vorjahresniveau. Die pandemiebedingt fehlenden Fahrgeldeinnahmen konnten kompensiert werden.

Bei der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH blickt man realistisch in das Jahr 2023: Bei den Fahrgastzahlen und den Einnahmen dürfte man noch ein Stück weit hinter den Erwartungen aus den Vor-Corona-Zeiten zurückbleiben. Da der Kauf von drei IVECO-Standardlinienbussen bereits im Jahr 2022 vorgezogen worden war, 2023 folglich keine Neuanschaffungen von Fahrzeugen erforderlich sein werden, sind für das Jahr 2023 nur moderate Investitionen in Höhe von 152.000 Euro geplant. Das Geld fließt vorwiegend in Streckenausrichtungen und Sicherungsanlagen. Dank der vorausschauenden Investitionen in die Stadtbusflotte und die Infrastruktur konnte das attraktive Stadtbusangebot für die Menschen in Bruchsal und seinen fünf Stadtteilen trotz der turbulenten Jahre erhalten bleiben.

1.4. SWB-Konzern

Der SWB-Konzern hat sich auf die gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen eingestellt, wobei im Wesentlichen Markt- und Kundenorientierung im Vordergrund stehen.

2. GESCHÄFTSVERLAUF

2.1. SWB

Die Stadtwerke Bruchsal starteten unter ähnlichen Rahmenbedingungen in das Jahr 2022, wie unter denen des Vorjahres. Die Hoffnungen der Stadtwerke-Verantwortlichen auf einen relativ normalen Bäderbetrieb sollten sich dennoch erfüllen: Die Besucherzahlen im SaSch! Bruchsal (97.763) sowie den Freibädern Heildelsheim (11.126) und Obergrombach (14.828) näherten sich wieder deutlich dem Vor-Corona-Niveau von 2019.

2022 stand auch ganz im Zeichen des zu realisierenden Wohnmobilparks am SaSch!-Freibad, dessen Bau sich insbesondere für das Sanitärgebäude durch Lieferschwierigkeiten bei den Baumaterialien und - positiv formuliert - die gute Auslastung von Handwerksbetrieben nach der Pandemie um einige Wochen verzögerte. Der Wohnmobilpark wurde am 10. De-

zember feierlich eröffnet. Hierfür sind Investitionen in Höhe von 1,3 Mio. Euro getätigt worden. Die Voraussetzungen für „max“, den Stadtbus für Bruchsal, der sich bis zu den Coronajahren stetig steigender Beliebtheit erfreute, haben sich in 2022 gewandelt. Seine Nutzung war coronabedingt teilweise von der Bevölkerung hinterfragt worden, die entsprechend seltener als erwartet vom eigenen Pkw wieder auf den ÖPNV umgestiegen waren. Erschwerend kam hinzu, dass durch einen massiven Fahrpersonalmangel im Zeitraum von Februar bis September des Öfteren Stadtbuslinien nur partiell oder gar nicht bedient werden konnten. Der Mangel war entstanden durch altersbedingten Ruhestand, beruflichen Weggang bspw. durch erfolgreiche Abwerbeversuche seitens der Konkurrenz sowie krankheitsbedingte Ausfälle einiger Busfahrer/-innen. Kurz, der Regionalbus Südwest GmbH, die vertragsbedingt die Fahrer/-innen stellt, ging aus vielerlei Gründen das Fahrpersonal aus. In diesem Zusammenhang vermeldete SüdwestBus die Wiederaufnahme einer eigenen Fahrerausbildung mit Spezialisierung auf den Busführerschein und suchte parallel hierzu auf dem Markt nach bereits ausgebildeten Busfahrer/-innen.

Alles in allem wird das Jahr 2022 der Stadtwerke Bruchsal GmbH entgegen allen Schwierigkeiten und Erwartungen Erlöse von insgesamt 6,0 Millionen Euro erzielen.

Im Berichtsjahr 2022 fanden in Summe 232.623 (Vorjahr 90.021) Bade- und Saunagäste Erfrischung und Entspannung in der Bäder- und Saunalandschaft Bruchsal. Dies entspricht einer Zunahme von 142.602 Besuchern gegenüber dem Vorjahr.

Das Hallenbad Bruchsal besuchten im Geschäftsjahr 2022 insgesamt 72.947 Badegäste (Vorjahr 31.779 Besucher). Dies bedeutet einen Anstieg von 41.168 Badegästen gegenüber dem Vorjahr.

Im Bereich der Sauna sind die Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 12.549 gestiegen. Insgesamt wurde die Sauna im Berichtsjahr von 18.025 Besuchern aufgesucht (Vorjahr 5.476).

Die Besucherzahlen im Freibad Bruchsal verzeichneten eine Zunahme von 58.586 im Vergleich zum Vorjahr. In 2022 fanden 97.763 Besucher den Weg in das Bruchsaler Freibad (Vorjahr 39.177).

Das Hallenbad Heidelberg dient ausschließlich dem Schul- und Vereinssport. Die Besucherzahlen stiegen um 13.821 auf 17.934 (Vorjahr 4.113).

Das Freibad Heidelberg verzeichnete bei den Besucherzahlen einen Anstieg von 6.768 auf 11.126 (Vorjahr 4.358).

Das Freibad Obergrombach besuchten im Jahr 2022 insgesamt 14.828 Badegäste (Vorjahr 5.118). Dies bedeutet eine Zunahme der Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahr um 9.710.

Das Geschäftsjahr 2022 endet mit einem Jahresfehlbetrag von 2.357 TEUR. Dem steht im Jahr 2021 ein Jahresüberschuss von 557 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnismin- derung von 2.914 TEUR ergibt. Diese Ergebnismin- derung ist auf die wirtschaftliche Ent- wicklung bei der ewb zurückzuführen.

2.2. ewb

Der Investitionsplan für 2022 umfasste ein Volumen von 6.939 TEUR. Davon entfielen 2.516 TEUR auf die Stromversorgung, 1.532 TEUR auf die Wasserversorgung, 1.304 TEUR auf den Gemeinsamen Bereich, 1.020 TEUR auf die Gasversorgung, 526 TEUR auf die Projekte des Energievertriebs und 41 TEUR auf die Wärmeversorgung. Darin enthalten auch zwei größere Projekte, wie die 2022 begonnene Stromtrasse zur Verbindung des alten Umspannwerks in der Schnabel-Henning-Straße mit dem neuen Umspannwerk in der Industriestraße sowie die Fertigstellung der benötigten Anschlüsse für die Infrastruktur der Volocopter GmbH am Standort Flugplatz Bruchsal am Otto-Lilienthal-Weg.

Im Rahmen der Verabschiedung des Gesetzes zur Digitalisierung der Energiewende ist das Messstellenbetriebsgesetz in Kraft getreten. Als Netzbetreiber, der gleichzeitig die Auf- gabe des grundzuständigen Messstellenbetriebs für moderne Messeinrichtungen und intel- ligente Messsysteme wahrnimmt, ist die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) verpflichtet, den grundzuständigen Messstellenbetrieb als separate Sparte darzustel- len. Im Planjahr 2023 wird ein Verlust in Höhe von 353 TEUR erwartet. Das bedeutet eine

Minderung zum Vorjahr um 340 TEUR. Dies liegt im Anstieg des Materialaufwands begründet. Der Gesamtaufwand basiert auf der Planung des Turnuswechsels für das Kalenderjahr 2023, welches jährlich variiert, sowie der Annahme von Neueinbauten im Jahr 2023.

Aufgrund der 2019 verabschiedeten zukunftsorientierten Nachhaltigkeitsstrategie waren auch im Wirtschaftsjahr 2022 die Digitalisierung, der Ausbau der Regenerativen Energien, die Infrastruktur (Netzstabilität und -sicherheit) und die E-Mobilität die grundlegenden Richtungspfeiler für die zu tätigen Investitionen. In der Informationstechnologie (IT) werden Investitionen in Höhe von 1.485 TEUR im Wirtschaftsjahr erwartet. Diese wurden u.a. für die Umstellung auf die künftige Infrastruktur virtueller Desktops (VDI) notwendig - und in diesem Zusammenhang für die Errichtung erhöhter Serverleistung.

Der Investitionsplan für 2023 umfasst 215 TEUR für Wärme-Contracting, 350 TEUR für Photovoltaikanlagen und 240 TEUR für Beleuchtungs-Contracting-Projekte. Berücksichtigt sind hier das Wärme-Contracting im Zusammenhang mit Mehrfamilienhäusern in Karlsdorf (100 TEUR), Graben-Neudorf (85 TEUR) und Bruchsal (30 TEUR) sowie bei den Photovoltaikanlagen die Erweiterung der bestehenden PV-Anlage der Firma Sulzer. Für den Ausbau der Infrastruktur für die E-Mobilität sind 600 TEUR eingeplant.

Die Zukunftsthemen im Kontext der Energiewende, hier vor allem Fernwärme, Photovoltaik, E-Mobilität und intelligente Messsysteme für die Energieversorgung, um nur einige zu nennen, werden auch in den kommenden Jahren eine Herausforderung für die Stadtwerke sein.

Die ewb schließt das Geschäftsjahr 2022 mit einem Gewinn in Höhe von 400 TEUR ab. Dem steht im Jahr 2021 ein Gewinn von 3.651 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnisverschlechterung von 3.251 TEUR ergibt.

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für die ewb insgesamt gesehen schwierig, was in der erheblichen Differenz zwischen dem Wirtschaftsplan 2022 bzw. dem Vorjahresergebnis und dem IST-Ergebnis 2022 zum Ausdruck kommt. Insbesondere die Spatenergebnisse Strom und Gas haben durch

2.3. Stadtbus

Das Fahrplanangebot wird - soweit möglich - der städtebaulichen Entwicklung sowie sich verändernden Kundenwünschen angepasst.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden Investitionen in Höhe von 620 TEUR (Vorjahr 18 TEUR) getätigt. Davon wurden 599 TEUR in drei Busse investiert. Für 2022 gab es keine Investitionszuschüsse (Vorjahr 3 TEUR).

Der StadtBus schließt das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 110 TEUR ab. Dem steht im Jahr 2021 ein Jahresfehlbetrag von 141 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnisverbesserung von 31 TEUR ergibt.

Insgesamt können wir von der Geschäftsentwicklung und mit dem erzielten Ergebnis vor Verlustübernahme zufrieden sein.

2.4. SWB-Konzern

Das Geschäftsjahr 2022 endet für den SWB-Konzern mit einem Konzern-Jahresfehlbetrag von 1.834 TEUR (Vorjahr Jahresüberschuss 1.405 TEUR). Dieser hat sich somit um 3.239 TEUR verringert.

Stellt man die Ergebniserwartungen aus den Wirtschaftsplänen den Ist-Ergebnissen 2022 gegenüber, dann ergibt sich folgende Situation:

3. ERTRAGSLAGE

3.1. SWB

Im Berichtsjahr 2022 erhöhten sich die Umsatzerlöse (ohne Strom- und Erdgassteuer) im Vergleich zum Vorjahr (4.979 TEUR) um insgesamt 843 TEUR auf 5.822 TEUR. Grund hierfür ist überwiegend der Anstieg der Umsatzerlöse aus Bäderbetrieb mit 468 TEUR (798 TEUR; Vorjahr 330 TEUR), aus Wärmeverkauf mit 245 TEUR (433 TEUR; Vorjahr 188 TEUR), aus BHKW-Einspeisevergütungen mit 104 TEUR (176 TEUR; Vorjahr 72 TEUR), aus der Betriebsführung der Straßenbeleuchtung mit 98 TEUR (320 TEUR; Vorjahr 222 TEUR), aus Ge-

schäftsbesorgung mit 59 TEUR (2.063 TEUR; Vorjahr 2.004 TEUR) sowie Erlöse aus Personalüberlassung mit 54 TEUR (148 TEUR; Vorjahr 94 TEUR). Erstmals sind Umsatzerlöse vom Wohnmobilpark in Höhe von 1 TEUR angefallen.

Gegenläufig ist die Abnahme der Umsatzerlöse aus den Energielieferungen an die Stadt um 153 TEUR (1.636 TEUR; Vorjahr 1.789 TEUR), aus übrigen sonstigen Umsatzerlösen um 39 TEUR (30 TEUR; Vorjahr 69 TEUR) sowie aus Erlösen aus Vermietung der Sporthalle Heidelberg um 6 TEUR (175 TEUR; Vorjahr 181 TEUR).

Der gesamte Badepark erzielte im Geschäftsjahr 2022 Umsatzerlöse in Höhe von 798 TEUR (Vorjahr 330 TEUR). Davon entfallen auf das Freibad Bruchsal 288 TEUR (Vorjahr 129 TEUR), auf das Hallenbad Bruchsal 221 TEUR (Vorjahr 104 TEUR), auf die Sauna Bruchsal 206 TEUR (Vorjahr 62 TEUR), auf das Frei- und Hallenbad Heidelberg 60 TEUR (Vorjahr 23 TEUR) und auf das Freibad Obergrombach 23 TEUR (Vorjahr 12 TEUR).

Die Umsatzerlöse aus der Vermietung der Sporthalle Heidelberg betragen für das Jahr 2022 175 TEUR (Vorjahr 181 TEUR).

Die BHKW-Stromeinspeisevergütungen belaufen sich für das Geschäftsjahr 2022 auf 176 TEUR (Vorjahr 72 TEUR).

Als sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 11 TEUR (Vorjahr 167 TEUR) werden im Berichtsjahr hauptsächlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 7 TEUR (Vorjahr 27 TEUR) und übrige sonstige Erträge in Höhe von 4 TEUR (Vorjahr 59 TEUR) ausgewiesen. Im Jahr 2021 waren zudem Erträge aus Zuschüssen für die November- und Dezemberhilfen in Höhe von 81 TEUR enthalten.

Der Materialaufwand ist gegenüber 2021 um 504 TEUR auf 3.733 TEUR (Vorjahr 3.229 TEUR) gestiegen. Hauptsächlich sind die Fremdleistungen für Unterhaltung um 312 TEUR, die Gasbezugskosten um 159 TEUR, die Wasserbezugskosten inklusive Abwasser um 93 TEUR und die übrigen Fremdleistungen um 47 TEUR gestiegen. Dagegen sind im Wesentlichen die Strombezugskosten inklusive der EEG-Kosten auf den Eigenverbrauch um 109 TEUR gesunken.

Die Personalaufwendungen nahmen um 247 TEUR auf 3.132 TEUR (Vorjahr 2.885 TEUR) zu. Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter (ohne die Geschäftsführung und Auszubildende) hat sich gegenüber dem Vorjahr um zwei Personen auf 48 (Vorjahr 46) erhöht.

Die Abschreibungen nahmen im Berichtsjahr um 28 TEUR auf 662 TEUR (Vorjahr 634 TEUR) zu.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr um 198 TEUR auf 670 TEUR (Vorjahr 472 TEUR) zu. Im Wesentlichen resultiert die Zunahme im Geschäftsjahr 2022 aus höheren Werbeaufwendungen (63 TEUR), höheren Aufwendungen für Versicherungen, Gebühren und Beiträgen (39 TEUR), gestiegenen EDV-Fremdleistungen (37 TEUR) sowie höheren Reise-, Aus- und Fortbildungskosten (33 TEUR).

Die Erträge aus dem Ergebnisabführungsvertrag sind gegenüber 2021 um 3.411 TEUR auf 5 TEUR (Vorjahr 3.416 TEUR) gesunken. Die Zinserträge sind gegenüber dem Vorjahr um 68 TEUR auf 2 TEUR (Vorjahr 70 TEUR) gesunken.

Im Geschäftsjahr 2022 haben sich die Aufwendungen aus dem Ergebnisabführungsvertrag um 31 TEUR auf 110 TEUR (Vorjahr 141 TEUR) verringert.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen nahmen um 3 TEUR auf 106 TEUR (Vorjahr 103 TEUR) zu. Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein negatives Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von 2.470 TEUR (Vorjahr positives Ergebnis 1.201 TEUR) erzielt.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind um 804 TEUR auf -276 TEUR (Vorjahr 528 TEUR) gesunken.

Die Aufwendungen für die sonstigen Steuern nahmen im Berichtsjahr um 24 TEUR auf 59 TEUR (Vorjahr 83 TEUR) ab.

Das Geschäftsjahr 2022 endet mit einem Jahresfehlbetrag von 2.357 TEUR. Dem steht im Jahr 2021 ein Jahresüberschuss von 557 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnismin- derung von 2.914 TEUR ergibt. Im Wesentlichen sind niedrigere Erträge aus Gewinnabfüh- rung (3.411 TEUR), gestiegener Materialaufwand (504 TEUR), höherer Personalaufwand

(247 TEUR), gestiegene sonstige betriebliche Aufwendungen (198 TEUR) dafür verantwortlich. Dem stehen höhere betriebliche Erträge (687 TEUR), niedrigere Aufwendungen aus Ergebnisabführung (31 TEUR) und gesunkene Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (804 TEUR) entgegen.

3.2. ewb

Der Gesamtumsatz der ewb erhöhte sich im Geschäftsjahr 2022 auf 104,3 Mio. EUR (Vorjahr 76,7 Mio. EUR) bzw. um 35,9 %. Im Umsatz sind die Stromsteuer mit 4,8 Mio. EUR (Vorjahr 3,8 Mio. EUR) und die Erdgassteuer mit 1,7 Mio. EUR (Vorjahr 1,9 Mio. EUR) enthalten.

Grund für die Zunahme der Umsatzerlöse ist im Wesentlichen der preis- und mengenbedingte Anstieg der Erlöse beim Stromvertrieb (+21.907 TEUR). Beim Gasvertrieb ist ein preisbedingter Anstieg der Umsatzerlöse (+3.411 TEUR) zu verzeichnen. Im Netzbetrieb Gas steigen die Umsatzerlöse an (+629 TEUR). Grund hierfür sind im Wesentlichen der Anstieg der Mindermengenabrechnungen und eine im Jahr 2021 enthaltene Zuführung einer Rückstellung für das Regulierungskonto Gas. Die Umsatzerlöse des Netzbetriebes Strom steigen ebenfalls an (+271 TEUR). Dies liegt hauptsächlich an dem preis- und mengenbedingten Anstieg der Netzentgelte. Zusätzlich sind im Wasserbereich die Umsatzerlöse mengen- und preisbedingt gestiegen (+140 TEUR). In der Sparte Wärmeversorgung sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahreswert preisbedingt angestiegen (+992 TEUR). Im Bereich Photovoltaikanlagen (+39 TEUR), des Grundzuständigen Messstellenbetriebs (+17 TEUR) und der Anderen Aktivitäten (+139 TEUR) haben sich die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Im Jahr 2022 beträgt die Konzessionsabgabe 2,2 Mio. EUR (Vorjahr 2,3 Mio. EUR).

Im Berichtsjahr sank der Stromabsatz im ewb-Netz um rund 0,9 % auf 269,4 Mio. kWh (Vorjahr 271,9 Mio. kWh). Ein Rückgang des Absatzes ist bei den Sondervertragskunden in Höhe von 3,2 Mio. kWh (4,0 %), bei den Haushalt- und Gewerbekunden in Höhe von 1,9 Mio. kWh (3,4 %) sowie bei Kunden der Nachtspeicherheizung in Höhe von 2,0 Mio. kWh (24,0 %) zu

verzeichnen. Die Absatzmenge an Durchleitungskunden ist um 4,4 Mio. kWh (3,5 %) gestiegen. Der Stromabsatz an die Kunden außerhalb des Versorgungsgebietes stieg um 123,5 % auf 106,4 Mio. kWh (Vorjahr 47,6 Mio. kWh).

Der Erdgasabsatz im ewb-Netz verringerte sich im Berichtsjahr um 13,5 % auf 347,9 Mio. kWh (Vorjahr 402,3 Mio. kWh). Ein Rückgang ist bei den Sondervertragskunden um 15,6 Mio. kWh (-16,6 %), bei den Tarif- und Heizgaskunden um 16,5 Mio. kWh (-13,8 %) sowie beim Eigenbedarf um 5,1 Mio. kWh (-30,5 %) zu verzeichnen. Die Absatzmenge der Durchleitungskunden reduzierte sich um 17,1 Mio. kWh (-10,1 %). Der Gasabsatz an die Kunden außerhalb des Versorgungsgebietes sank um 3,2 % auf 121,1 Mio. kWh (Vorjahr 125,1 Mio. kWh).

Gegenüber dem Vorjahr ist der Wasserabsatz um 0,8 % gestiegen (2,40 Mio. m³ / Vorjahr 2,38 Mio. m³).

Im Berichtsjahr wurden 9.972 MWh (Vorjahr 11.064 MWh) Wärme abgegeben. Dies entspricht einem Rückgang um 9,9 %.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ist im Berichtsjahr ein Rückgang in Höhe von 35 TEUR zu verzeichnen. Grund hierfür ist im Wesentlichen der Rückgang der Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigung in Höhe von 18 TEUR und der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 11 TEUR.

Der Materialaufwand stieg im Geschäftsjahr 2022 um 30.181 TEUR auf 83.848 TEUR (Vorjahr 53.667 TEUR). Dabei nahmen im Wesentlichen die Strombezugskosten um 23.768 TEUR zu. Beim Stromvertrieb sind in den fremden Netzen die Bezugskosten für Strom preisbedingt um 9.970 TEUR und mengenbedingt um 2.831 TEUR (+58,8 GWh) sowie die Netzentgelte um 2.231 TEUR gestiegen. Im eigenen Netz nahmen die Bezugskosten preisbedingt um 13.901 TEUR (+9,37 ct/kWh) zu. Dagegen ist die EEG-Umlage im eigenen Netz und in fremden Netzen insgesamt um 5.186 TEUR gesunken. Beim Gasbezug inklusive Netz sind die Aufwendungen um 6.201 TEUR gestiegen. Im Wesentlichen haben beim Gasvertrieb preisbedingt die Bezugskosten für Erdgas um 3.953 TEUR und für Bio-Erdgas um 160 TEUR zugenommen. Erstmals sind im Jahr 2022 für die Sparte Wärme 375 TEUR Bezugskosten für Bio-Erdgas angefallen. Die Kosten für die Ausgleichsenergie sind um 484 TEUR und für

die Regelenergie, Bilanzierungsumlage, Gasspeicherumlage sowie BEHG-Zertifikate um 580 TEUR gestiegen. Die Bezugskosten aus Mehr-/Mindermengenabrechnung Gas haben sich um 583 TEUR erhöht. Die Lagerentnahmen haben um 155 TEUR zugenommen.

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter (ohne Auszubildende) ist gegenüber 2021 um 2 Mitarbeiter gestiegen. Der Personalaufwand ist insgesamt im Berichtsjahr gesunken. Der Rückgang resultiert aus um 110 TEUR niedrigeren Löhnen und Gehältern, denen um 18 TEUR höheren sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung entgegenstehen.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde zum 1. April eine tarifliche Entgelterhöhung von 1,8 % wirksam.

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr um 149 TEUR gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen im Berichtsjahr um 291 TEUR zu. Grund hierfür sind im Wesentlichen höhere EDV-Fremdleistungen (+288 TEUR).

Die Erträge aus Beteiligungen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken (209 TEUR, Vorjahr 256 TEUR). Darin enthalten ist eine Ausschüttung der TelemaxX Telekommunikation GmbH in Höhe von 188 TEUR (Vorjahr 240 TEUR) und aus der Beteiligung an der Baltic Windpark Beteiligungen GmbH & Co. KG in Höhe von 21 TEUR (Vorjahr 16 TEUR).

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 24 TEUR erhöht und die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen um 145 TEUR verringert.

Die sonstigen Steuern haben sich gegenüber dem Vorjahr um 45 TEUR auf 153 TEUR (Vorjahr 198 TEUR) verringert. Dies liegt im Wesentlichen an den im Jahr 2022 enthaltenen Energiesteuererstattungen für das Jahr 2019 und an den niedrigeren Aufwendungen für die Erdgassteuer für den Eigenverbrauch. Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein positives Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von 1.134 TEUR (Vorjahr 5.142 TEUR) erzielt.

Im Berichtszeitraum wurde ein Gewinn in Höhe von 399.790,26 EUR (Vorjahr 3.651.368,58 EUR) erzielt, der aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird, so dass sich ein Jahresergebnis von 0,00 EUR ergibt. Der abgeführte Gewinn liegt um 3.251 TEUR unter dem des Vorjahres.

Entsprechend dem bestehenden Ergebnisabführungsvertrag sind 523 TEUR (Vorjahr 848 TEUR) an den Gesellschafter EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH abzuführen.

3.3. StadtBus

Die Umsatzerlöse sind insgesamt um 36 TEUR von 977 TEUR auf 941 TEUR gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken.

Im Wesentlichen enthalten die Umsatzerlöse die durch den Karlsruher Verkehrsverbund zugeschiedenen Fahrgeldeinnahmen. Diese sind im Geschäftsjahr um 8 TEUR niedriger ausgefallen (477 TEUR, Vorjahr 485 TEUR).

Zusätzlich beinhalten die Umsatzerlöse die Ausgleichszahlung nach § 16 ÖPNVG in Höhe von 357 TEUR (Vorjahr 325 TEUR);

Die im Jahr 2022 gezahlten Zuschüsse für verbundbedingte Lasten sind mit 40 TEUR (Vorjahr 40 TEUR) nahezu identisch.

Die zukünftige Entwicklung der Umsatzerlöse wird maßgeblich von der jeweiligen Einnahmesituation des KW abhängen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um 132 TEUR auf 745 TEUR (Vorjahr 613 TEUR) erhöht. Im Berichtsjahr sind Zuschüsse aus dem ÖPNV-Rettungsschirm in Höhe von 364 TEUR (Vorjahr 223 TEUR) sowie Erträge aus Anlagenabgängen in Höhe von 30 TEUR (Vorjahr 37 TEUR) angefallen.

Insgesamt ist der Materialaufwand um 46 TEUR auf 1.550 TEUR (Vorjahr 1.596 TEUR) gesunken.

Wesentliche Aufwandsposten sind die Aufwendungen für bezogene Leistungen, die aus dem Verkehrsdurchführungsvertrag mit der RVS Regionalbusverkehr Südwest GmbH (RVS) resultieren. Die Betriebsleistung der RVS sank um 51 TEUR auf 1.325 TEUR (Vorjahr 1.376 TEUR).

Der Aufwand für Fremdleistung durch Dritte hat sich leicht um 5 TEUR auf 104 TEUR (Vorjahr 99 TEUR) und der konzerninterne Aufwand für Fremdleistungen um 8 TEUR auf 82 TEUR (Vorjahr 74 TEUR) erhöht.

Die Personalaufwendungen haben sich im Geschäftsjahr um 7 TEUR auf 2 TEUR (Vorjahr 9 TEUR) verringert.

Die Abschreibungen. haben sich im Geschäftsjahr um 67 TEUR auf 203 TEUR (Vorjahr 136 TEUR) erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Geschäftsjahr um 3 TEUR auf 35 TEUR (Vorjahr 32 TEUR) leicht erhöht.

Insgesamt wird im Geschäftsjahr 2022 ein Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 110.388,31 EUR (Vorjahr 140.629,31 EUR) ausgewiesen.

3.4. SWB-Konzern

Die Umsatzerlöse des SWB-Konzerns betragen einschließlich der Strom- und Energiesteuer im Geschäftsjahr 2022 insgesamt 106,2 Mio. EUR (Vorjahr 78,4 Mio. EUR). Davon entfielen auf die SWB 1,4 Mio. EUR (Vorjahr 0,8 Mio. EUR), auf die ewb 103,9 Mio. EUR (Vorjahr 76,7 Mio. EUR) und auf den StadtBus 0,9 Mio. EUR (Vorjahr 0,9 Mio. EUR).

Die Betriebserträge haben sich insgesamt um 26.929 TEUR (100.586 TEUR, Vorjahr 73.657 TEUR) und die Betriebsaufwendungen in Höhe von 31.100 TEUR (102.128 TEUR, Vorjahr 71.028 TEUR) erhöht. Die Abweichung der Summe aus Betriebserträgen und Betriebsaufwendungen hat das Ergebnis insgesamt um 4.171 TEUR verringert. Die Erträge aus Beteiligungen haben sich um 47 TEUR reduziert (209 TEUR, Vorjahr 256 TEUR).

Das Geschäftsjahr 2022 endet für den SWB-Konzern mit einem Konzernjahresfehlbetrag von 1.834 TEUR (Vorjahr Konzernjahresüberschuss 1.405 TEUR). Das Ergebnis hat sich somit um 3.239 TEUR verringert. Grund dafür ist im Wesentlichen ein um 30.227 TEUR gesteigerter Materialaufwand, um 482 TEUR höhere sonstige betriebliche Aufwendungen, um 243 TEUR höhere Abschreibungen sowie um 148 TEUR höhere Personalaufwendungen. Dem steht ein Anstieg der Umsatzerlöse in Höhe von 26.980 TEUR entgegen.

4) FINANZLAGE

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt 9.573 TEUR. Ursächlich hierfür sind die Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens in Höhe von 5.857 TEUR, die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen um 11.408 TEUR, die Zunahme der Rückstellungen um 159 TEUR sowie die Zinserträge in Höhe von 453 TEUR.

Die Hinzurechnung des Ertragsteueraufwandes hat zur Erhöhung des Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit um 373 TEUR geführt. Dagegen hat der Konzernjahresfehlbetrag um 1.834 TEUR, die Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind, um 5.702 TEUR, die Auflösung von Baukostenzuschüssen um 754 TEUR, die Ertragssteuerzahlungen um 373 TEUR sowie der Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von 14 TEUR zur Verringerung des Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit geführt.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beträgt -6,827 TEUR. Er besteht überwiegend aus den Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von -6.903 TEUR sowie Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens von 69 TEUR.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 1.415 TEUR. Dazu haben die gezahlten Darlehenstilgungen von -3.149 TEUR, die Auszahlungen des anteiligen Vorjahresüberschusses an den Minderheitsgesellschafter in Höhe von -848 TEUR und die gezahlten Zinsen von -456 TEUR beigetragen. Zu einem Geldzufluss haben die Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen von 1.268 TEUR und die Darlehensneuaufnahme von 4.600 TEUR geführt.

Insgesamt hat der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit ausgereicht, den Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit auszugleichen. Dies hat zu einem Anstieg des Finanzmittelfonds um 4.161 TEUR geführt.

Die Finanzierung der Geschäftstätigkeit des Konzerns erfolgt durch das Eigenkapital sowie aus dem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit und erhaltener Baukostenzuschüsse, ergänzt durch Bankdarlehen, deren Laufzeiten bis 2023, 2024, 2026, 2027, 2028, 2029, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2040, 2041 und 2045 gehen, so dass die Darlehen überwiegend langfristig gesichert sind und dem Konzern ebenso zur Verfügung stehen.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein Darlehen bei der Vereinigten Stiftung der Stadt Bruchsal in Höhe von 0,6 Mio. EUR und ein Darlehen bei der Volksbank Bruchsal-Bretten in Höhe von 4,0 Mio. EUR aufgenommen. Alle übrigen Darlehen wurden im Berichtsjahr planmäßig getilgt.

Die Höhe der zugesagten, aber nicht ausgenutzten Kreditlinie beträgt 7 Mio. EUR.

Der SWB-Konzern ist jederzeit in der Lage, seine finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

Der SWB-Konzern hat im Geschäftsjahr 2022 Investitionen in Höhe von insgesamt 6.916 TEUR (Vorjahr 8.579 TEUR) getätigt, davon entfielen auf die ewb 4.652 TEUR (Vorjahr 6.005 TEUR), die SWB 1.644 TEUR (Vorjahr 2.557 TEUR) und den StadtBus 620 TEUR (Vorjahr 17 TEUR).

Für das Jahr 2023 sind Investitionen in Höhe von 15.741 TEUR vorgesehen. Auf den Bereich der Energie- und Wasserversorgung entfallen 10.140 TEUR, auf den Bereich der Stadtwerke 5.449 TEUR und auf den Bereich des Stadtbusverkehrs 152 TEUR.

5) VERMÖGENSLAGE

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Bilanzpositionen unter Fristigkeitsgesichtspunkten zu Hauptgruppen zusammengefasst. Das Anlagevermögen wurde um den Sonderposten für Baukostenzuschüsse gekürzt. Den Ausgleichsposten für Gewinnanteile anderer Gesellschafter haben wir vom Eigenkapital in das Fremdkapital umgegliedert, weil insofern entsprechende Mittel aus dem Konzern abfließen. Danach ergibt sich folgende Strukturbilanz:

	31.12.2022		31.12.2021	
	TEUR	%	TEUR	%
<u>Aktivseite</u>				
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	57.763	69,0	57.234	76,2
Finanzanlagen	978	1,2	1.034	1,4
Vorräte	780	0,9	735	1,0
Langfristig gebundenes Vermögen	59.521	71,1	59.003	78,6
Nettoumlaufvermögen	24.252	28,9	16.072	21,4
	83.773	100,0	75.075	100,0
<u>Passivseite</u>				
Eigenkapital direkt	17.823	21,3	20.180	26,9
Eigenkapital indirekt	6.305	7,5	6.305	8,4
Eigenkapital	24.128	28,8	26.485	35,3
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Laufzeit > 5 Jahre)	16.894	20,2	16.258	21,6
Langfristige Mittel	41.022	49,0	42.743	56,9
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	42.751	51,0	32.332	43,1
	83.773	100,0	75.075	100,0

Die Summe der Strukturbilanz hat sich im Berichtsjahr um 8.698 TEUR erhöht. Auf der Vermögensseite haben der langfristige Bereich um 518 TEUR und der kurzfristige Bereich um 8.180 TEUR zugenommen. Auf der Finanzierungsseite ist im langfristigen Bereich ein Rückgang um 1.721 TEUR und im kurz- und mittelfristigen Bereich ein Anstieg um 10.419 TEUR zu verzeichnen.

Zum 31.12.2022 beträgt die Eigenkapitalquote der Strukturbilanz im Konzern 28,8 % (Vorjahr 35,3 %). Das langfristige Konzernvermögen ist zu 68,9 % (Vorjahr 72,4 %) mit langfristigem Kapital finanziert.

In der Konzernbilanz hat sich die Bilanzsumme ohne Kürzungen um 9.212 TEUR erhöht. Dabei ist das konzerneigene Eigenkapital um 2.356 TEUR von 20.179 TEUR im Jahr 2021 auf 17.823 TEUR gesunken. Das dem Minderheitsgesellschafter zuzurechnende Eigenkapital hat um 325 TEUR abgenommen und beträgt zum 31. Dezember 2022 6.828 TEUR (Vorjahr 7.153 TEUR). Dabei hat sich die Eigenkapitalquote insgesamt um 5,6 %-Punkte auf 24,9 % (Vorjahr 30,5 %) verringert.

Die Zunahme des Gesamtvermögens steht hauptsächlich mit dem Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (+4.196 TEUR), des Kassenbestands und der Guthaben bei Kreditinstituten (+2.524 TEUR), die sonstigen Vermögensgegenstände (+1.096 TEUR), der Technischen Anlagen und Maschinen (+1.998 TEUR), der Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken (+ 789 TEUR), die Anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen (+337 TEUR) im Zusammenhang sowie die Forderungen gegenüber Gesellschafter (+353 TEUR). Gegenläufig sind im Wesentlichen die Geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (-1.766 TEUR) und die Immateriellen Vermögensgegenstände (-315 TEUR).

Die Zunahme des Gesamtkapitals resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+11.689 TEUR), der Baukostenzuschüsse (+514 TEUR), der Sonstigen Rückstellungen (+159 TEUR) und der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (+150 TEUR). Gegenläufig sind hauptsächlich der Konzern-Bilanzgewinn (-2.356 TEUR), die Sonstigen Verbindlichkeiten (-542 TEUR) und der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter (-325 TEUR).

6) FINANZIELLE UND NICHT FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN

Bei den im Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen handelt es sich um Dienstleistungsunternehmen, die für ihre Leistungserbringung qualifizierte und motivierte Mitarbeiter benötigen. Insofern stellen diese Mitarbeiter den wesentlichen nicht finanziellen Leistungsindikator für den SWB-Konzern dar.

Im SWB-Konzern wird der Tarifvertrag Versorgungsbetriebe (TV-V) angewandt. Freiwillige Leistungen werden durch Betriebsvereinbarungen geregelt. Die Mitarbeiter haben tarifvertraglich Anspruch auf eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung unter eigener Beteiligung.

Den Mitarbeitern wird durch Teilnahme an geeigneten Informations-, Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen die Möglichkeit geboten, den ständig wachsenden externen und internen Anforderungen gerecht zu werden.

Die Zunahme der Verbindlichkeiten um 11.218 TEUR hat zu einer Minderung der Eigenkapitalquote um 5,6%-Punkte geführt (24,9 %). Rechnet man dem Eigenkapital die Baukostenzuschüsse (15.185 TEUR, Vorjahr 14.671 TEUR) sowie die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren (16.894 TEUR, Vorjahr 16.258 TEUR) hinzu, dann beträgt dieses langfristige Kapital 57,3 % (Vorjahr 64,9 %) der Bilanzsumme. Daraus ergibt sich eine Veränderung um -7,6 %-Punkte.

Aufgrund des positiven Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit sowie von Kassenkrediten und Darlehen wird die Liquidität des SWB-Konzerns sichergestellt, so dass dieser jederzeit in der Lage war, seine finanziellen Verpflichtungen vollumfänglich und zeitnah zu erfüllen.

7) GESAMTAUSSAGE

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für den SWB-Konzern insgesamt gesehen herausfordernd.

III. PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Die im Konzernabschluss der SWB einbezogenen Gesellschaften sind verpflichtet, auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung, die bestandsgefährdende oder wesentliche Einflüsse auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben können, hinzuweisen.

Bei der Muttergesellschaft Stadtwerke Bruchsal GmbH ist ein Risikofrühwarnsystem installiert, das über die bestehenden Geschäftsbesorgungsverträge auch die Tochtergesellschaften Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH und die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH berücksichtigt. Entsprechend der Risikoricthlinie wurden im Berichtsjahr zwei Risikobewertungen mit einer Risikomanagement-Software durchgeführt. Die Aktualisierung erfolgt halbjährlich. Dabei werden die identifizierten Risiken sowie deren Ursachen, Schadenshöhen und Eintrittswahrscheinlichkeiten überprüft.

1.1. SWB

Bedeutsame Risiken im Bäderbereich bestehen in einem Besucherrückgang in den einzelnen Bädern. Die jährlichen Besucherzahlen in den drei Freibädern sind maßgeblich von der Witterung abhängig. Die Entwicklung der Besucherzahlen im Hallenbad- und Saunabereich hingegen wird durch zusätzliche Wettbewerber mit entsprechend attraktiven Angeboten beeinflusst. Darüber hinaus besteht das Risiko einer Pandemielage, die das Besucherkontingent massiv beeinträchtigen kann, bis hin zu einer Komplettschließung. Im Falle eines Besucherrückganges wird, nach unseren Berechnungen, mit einem jährlichen Schaden in Höhe von 100 TEUR bzw. pandemiebedingt bis zu 1.000 TEUR zu rechnen sein. Im Falle einer Pandemie wird kurzfristig Kurzarbeit zur Senkung der Personalkosten beantragt und der thermische Energiebedarf reduziert.

Wesentliche Risiken im Bereich der Informations- und Datenverarbeitung bestehen durch unerlaubte Handlungen an den Informations- und Datenverarbeitungs-Systemen, in der zeitweisen Nichtverfügbarkeit der Systeme aufgrund von z. B. Vandalismus, Diebstahl oder aufgrund von Hardwareausfall durch technische Probleme oder Schäden durch Feuer, Rauch und Wasser.

Bei unerlaubten Handlungen an den Informations- und Datenverarbeitungs-Systemen (z. B. Leitwarte), rechnen wir mit einem Schaden in Höhe von 400 TEUR.

Bei einer zeitweisen Nichtverfügbarkeit der Informations- und Datenverarbeitungs-Systeme oder einem Hardwareausfall, rechnen wir mit einem Schaden in Höhe von jeweils 200 TEUR. Durch entsprechende Maßnahmen wie z. B. Gebäudesicherung, Zutrittskontrolle, Alarmanlagen, Videoüberwachung sowie Feuer-, Rauch- oder Wassermelder können diese Risiken in ihrer Schadenshöhe minimiert werden.

Das operative Ergebnis der Stadtwerke Bruchsal GmbH wurde im Geschäftsjahr 2022 im Wesentlichen von der Pandemie und von den stark gestiegenen Energiepreisen beeinflusst. In der Regel ist das operative Ergebnis im Bäderbereich, vor allem in den drei Freibädern, sehr stark von den äußeren Witterungsbedingungen abhängig. Konstante Temperaturen ohne größere Schlechtwetterperioden wirken sich positiv auf die Besucherzahlen und somit auch auf das finanzielle Ergebnis der Bäder aus.

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH investiert stetig in Umbau- und Sanierungsmaßnahmen um den Besuchern moderne, technisch einwandfreie und instandgesetzte Bäderanlagen bieten zu können.

Ein attraktives Preis-Leistungs-Verhältnis, fachlich qualifizierte Mitarbeiter sowie ein hohes Maß an Servicequalität und Kundenorientierung tragen zur Kundenverbundenheit bei. Die künftige Entwicklung der Gesellschaft wird neben dem eigenen operativen Geschäft von den Jahresergebnissen der beiden Tochtergesellschaften Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH und Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH beeinflusst, wobei insbesondere die Ertragslage der letztgenannten Gesellschaft durch die Entwicklung des Wettbewerbs im Strom- und Gasmarkt geprägt wird.

Nach den Planungen werden die Gewinne der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH im Jahr 2023 nicht ausreichen, die Verluste des Stadtbusverkehrs und des Bädeparks Bruchsal auszugleichen, sodass im Jahr 2023 ein negatives Jahresergebnis erwartet wird.

Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Jahresfehlbetrag von 154 TEUR vor. In den Planjahren 2024 (-118 TEUR) bis 2027 (-225 TEUR) wird mit einem jährlichen Jahresfehlbetrag gerechnet.

Im Wirtschaftsplan 2023 wird mit einem positiven Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) in Höhe von 135 TEUR gerechnet das somit um 2.605 TEUR über dem Ist-EBIT 2022 in Höhe von -2.470 TEUR liegt.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir darauf hin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen, als auch Risiken ergeben.

Diese Planung beruht auf der Annahme, dass sich die Umsatzerlöse und die Steuerungskennzahlen konstant weiterentwickeln.

Der Konflikt zwischen Russland und der Ukraine seit Mitte Februar 2022, die Corona-Krise in den Jahren 2020 bis 2022, der Aufruf der Bundesregierung an die Bevölkerung zu Energieeinsparungen und die Maßnahmen zur Begrenzung der Energiepreisteigerungen haben große Auswirkung auf die Wirtschaft und somit auch auf die Stadtwerke Bruchsal GmbH. Am 1. September 2022 trat die Verordnung zur Sicherung der Energieversorgung über kurzfristig wirksame Maßnahmen (EnSikuMaV) der Bundesregierung in Kraft. Daraufhin wurden im SaSch!-Hallenbad die Temperaturen im Schwimmbecken und Kinderplanschbecken jeweils um 2° C herabgesenkt. Der Badebetrieb konnte in 2022 wieder uneingeschränkt unter entsprechenden Hygieneregeln fortgeführt werden.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2023 mit einer positiveren Entwicklung der Besucherzahlen gegenüber dem Jahr 2022 und somit auch mit höheren Umsatzerlösen für den gesamten Bäderbereich.

Die Gesellschaft verfügt zum 31. Dezember 2022 über ein Eigenkapital von 9.268 TEUR, was einer Eigenkapitalquote von 45,9% entspricht, so dass sie auch bei eventuell entstehenden Verlusten nicht von einer Überschuldung bedroht ist.

1.2. ewb

Wesentliche Risiken bestehen im Wettbewerb zwischen den Energieanbietern und im Bereich der Regulierung des Strom- und Gasmarktes.

Durch ständig wachsende Anforderungen seitens der Regulierungsbehörden wird der personelle Aufwand immer größer. Die Prozesse und die IT-Lösungen müssen immer wieder an neue Vorgaben angepasst werden.

Durch den starken Wettbewerb resultieren Absatzrisiken für den Energievertrieb. Der Absatz wird im Gewerbekundenbereich außerdem durch die konjunkturelle Entwicklung beeinflusst, was sich sowohl negativ aber auch durchaus positiv auswirken kann.

Auch die Preise für unsere Gasprodukte Haushalt und Gewerbe sowie im Sonderkundenbereich orientieren sich zum einen an den aktuellen Bezugspreisen und zum anderen an der Wettbewerbssituation des Wärmemarktes.

Das Beschaffungsrisiko wird durch eine Einkaufsstrategie für den Strom- bzw. Gaseinkauf minimiert.

Weitere wesentliche Risiken bestehen in dem möglichen zukünftigen Verlust von Konzessionen für die Energieversorgung, in dem Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren oder in der Nichtgewährleistung der Organisationssicherheit im Unternehmen.

Der Verlust von Konzessionen kann, nach unseren Einschätzungen, zu einem absoluten Schaden in Höhe von 1,0 Mio. EUR führen.

Ein nicht unerhebliches Risiko stellt auch der Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren dar, was einen Schaden in Höhe von rund 1,0 Mio. EUR verursachen könnte.

Um den Ausfall mehrerer Trafos entgegenzuwirken, wurden im Umspannwerk Feuerschutzwände errichtet.

Mit neuen Produkten, Dienstleistungsangeboten und Förderprogrammen möchten wir die Kundenbindung weiter erhöhen und die Gewinnung von Neukunden fortsetzen, z. B. durch den Betrieb einer Erdgastankstelle, die Installation öffentlicher Stromtankstellen, dem weiteren Ausbau des Wärme-Contractings oder dem Aufbau von Nah- und Fernwärme-Netze.

Der künftige Unternehmenserfolg wird im Zusammenhang mit einer nach wie vor wirtschaftlichen Betriebsführung, einer optimalen Nutzung der Möglichkeiten, die der Energiebeschaffungsmarkt bietet und der daraus resultierenden Gestaltung von wettbewerbsfähigen Abgabepreisen stehen. Darüber hinaus ist die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH bestrebt, Marktveränderungen bzw. -entwicklungen rechtzeitig zu erkennen.

Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Gewinn vor Ergebnisabführung von 3.128 TEUR vor. Dieser liegt um 2.728 TEUR über dem Ist-Ergebnis 2022 in Höhe von 400 TEUR. Im Wirtschaftsplan 2023 wird mit einem positiven Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) für das Planjahr 2023 in Höhe von 4.481 TEUR gerechnet, dass somit um 3.347 TEUR über dem Ist-EBIT 2022 in Höhe von 1.134 TEUR liegt. Der prognostizierte Anstieg des Ergebnisses vor Steuern und Zinsen (EBIT) resultiert im Wesentlichen aus um 27.299 TEUR höheren Umsatzerlöse und um 102 TEUR höhere andere aktivierte Eigenleistungen. Dem stehen im Wesentlichen um 22.413 TEUR höhere Materialaufwendungen, um 718 TEUR höhere sonstige betriebliche Aufwendungen, um 532 TEUR gestiegene Personalaufwendungen und um 359 TEUR höhere Abschreibungen entgegen.

Aus heutiger Sicht erwarten wir für das Folgejahr ein höheres Jahresergebnis gegenüber dem Geschäftsjahr 2022, das im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird. Bezüglich unserer Planungen weisen wir daraufhin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Die sehr stark gestiegenen Energiepreise für Strom und Gas und die Sanktionen gegen Russland im Konflikt mit der Ukraine sind große Risiken, die zu negativen Abweichungen von Prognosen im Rahmen des Wirtschaftsplans 2023 führen können.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2023 mit einer stagnierenden Entwicklung des Energiebedarfs und Energiebeschaffungskosten auf hohem Niveau und somit hohen Materialaufwendungen für die gesamte Energiesparte.

Ob der militärische Konflikt zwischen Russland und der Ukraine und die damit einhergehenden wirtschaftlichen Konsequenzen für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH

von besonderer Bedeutung sind, kann zum aktuellen Zeitpunkt nicht umfassend beurteilt werden.

Weitere, insbesondere bestandsgefährdende Risiken liegen uns derzeit nicht vor.

1.3. StadtBus

Wesentliche Risiken bestehen in der Kürzung von Zuschüssen für den Stadtbusverkehr durch den Landkreis Karlsruhe oder darin, dass der öffentliche Nahverkehr allgemein an Attraktivität verliert und dadurch die Fahrgastzahlen und damit auch die Umsatzerlöse durch den KVV zurückgehen.

Rückläufige Fahrgastzahlen würden sich negativ auf die Ertragslage der Gesellschaft auswirken.

Ein wichtiger Beitrag zur Erhaltung der Bedienungsqualität im Stadtbusverkehr ist der regelmäßige Austausch des Fahrzeugbestandes.

Im Wirtschaftsplan 2023 sind für das Geschäftsjahr 2024 Investitionsmittel für die Ersatzbeschaffung von insgesamt einem Bus vorgesehen.

Die Gesellschaft erwartet auch für das Geschäftsjahr 2023 ein aufgabenbedingt negatives Betriebsergebnis. Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 753 TEUR vor. Im Vergleich zum Fehlbetrag vor Verlustübernahme 2022 in Höhe von 110 TEUR, bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung um 643 TEUR.

Es wird mit einem EBIT gerechnet, das sich ebenfalls vermindert. Der Kostendeckungsgrad wird sich entsprechend verringern.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir darauf hin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2023 mit einer Entwicklung der Fahrgastzahlen auf etwas höherem Niveau gegenüber dem Vorjahr und somit auch höheren Fahrgeldeinnahmen für die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH.

Das für 2023 und die folgenden Jahre erwartete Jahresergebnis wird aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages durch die alleinige Gesellschafterin, die Stadtwerke Bruchsal GmbH, ausgeglichen.

Solange der Gewinnabführungsvertrag besteht und die Stadtwerke Bruchsal GmbH wirtschaftlich in der Lage ist, die Verluste auszugleichen, ist der Fortbestand der Gesellschaft sichergestellt.

1.4. SWB-Konzern

Die Risiken mit den größten Schadenshöhen im SWB-Konzern liegen bei der ewb. Dies sind zum einen der Verlust der Konzessionen (Energieversorgung) und der Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren.

Der größte Anteil der Umsatzerlöse des SWB-Konzerns betrifft die ewb. Für das Geschäftsjahr 2023 wird bei der ewb gemäß Wirtschaftsplan mit einem Anstieg der Umsatzerlöse gerechnet.

Im Wirtschaftsplan 2023 wird mit einem positiven Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) in Höhe von 135 TEUR gerechnet das somit um 2.605 TEUR über dem Ist-EBIT 2022 in Höhe von -2.470 TEUR liegt.

Nach den Planungen werden die Gewinne der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH im Jahr 2023 nicht ausreichen, die Verluste des Stadtbusverkehrs und des Badeparks Bruchsal auszugleichen, sodass im Jahr 2023 ein negatives Jahresergebnis (nach Abzug der Gewinnanteile anderer Gesellschafter) erwartet wird. Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Jahresfehlbetrag (nach Abzug der Gewinnanteile anderer Gesellschafter) in Höhe von 154 TEUR vor.

In den Planjahren 2024 (-118 TEUR) bis 2027 (-225 TEUR) wird mit einem jährlichen Jahresfehlbetrag (nach Abzug der Gewinnanteile anderer Gesellschafter) gerechnet.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir daraufhin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Die sehr stark gestiegenen Energiepreise für Strom und Gas und die Sanktionen gegen Russland im Konflikt mit der Ukraine sind große Risiken, die zu negativen Abweichungen von Prognosen im Rahmen des Wirtschaftsplans 2023 führen können.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2023 mit einer stagnierenden Entwicklung des Energiebedarfs und Energiebeschaffungskosten auf hohem Niveau und somit hohen Materialaufwendungen für die gesamte Energiesparte.

Ob der militärische Konflikt zwischen Russland und der Ukraine und die damit einhergehenden wirtschaftlichen Konsequenzen für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH von besonderer Bedeutung sind, kann zum aktuellen Zeitpunkt nicht umfassend beurteilt werden.

Weitere, insbesondere bestandsgefährdende Risiken liegen uns derzeit nicht vor.

Bruchsal, 26. Juni 2023

Stadtwerke Bruchsal GmbH

Geschäftsführung

Eberhard Oehler

STADTWERKE BRUCHSAL GMBH

Gesellschaftsvertrag:	18.06.1976
HRB-Nummer:	230357
Stammkapital:	7.700.000 EUR
Anteile Stadt:	7.700.000 EUR (100%)
Weitere Anteile:	keine
Geschäftsführung:	bis 13.02.2023 – Armin Baumgärtner ab 13.02.2023 – Eberhard Oehler
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Schnabel-Henning-Str. 1a 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Hans-Peter Kistenberger
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Stadtrat Roland Foos
Stadträtin Sigrid Gerdau	Stadtrat Wolfgang Otto Hirschberger
Stadtrat Dr. Volker Ihle	Stadträtin Marika Kramer
Arbeitnehmervertreter Michael Krüper	Stadtrat Gerhard Schlege
Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr	Stadtrat Fabian Verch
Gewährte Gesamtbezüge: 2 TEUR (Vorjahr: 2 TEUR)	

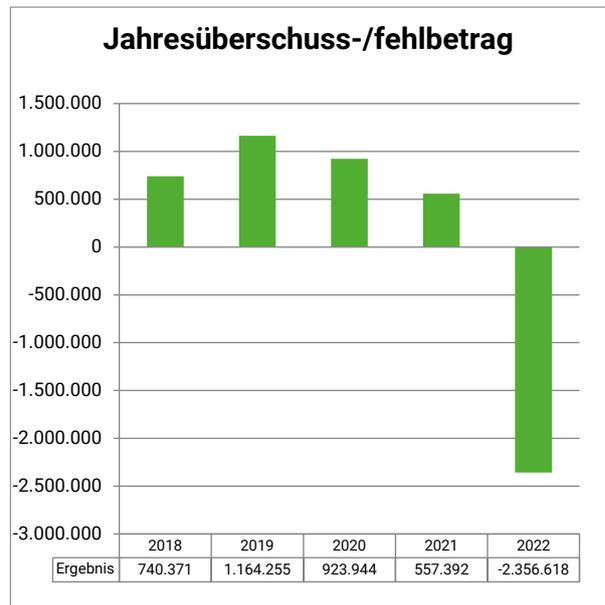
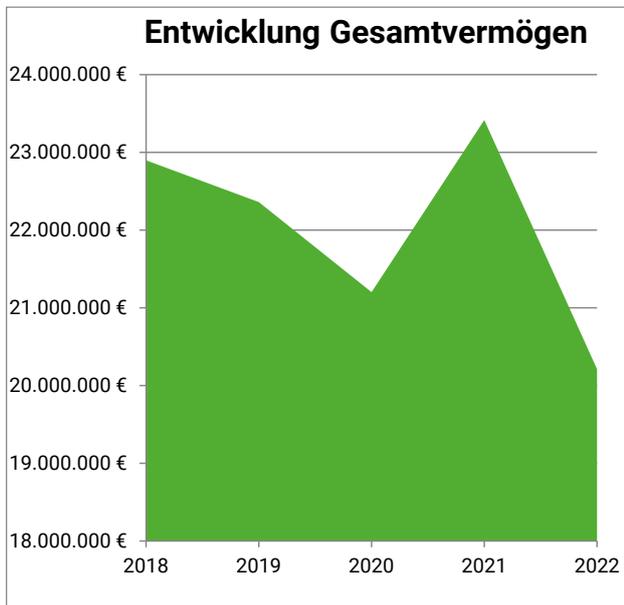
GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Stadtwerke Bruchsal GmbH ist die Versorgung der Stadt Bruchsal mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, der Bau und Betrieb von Hallen- und Freibädern, Sporthallen, die Verwaltung von Gebäuden, die Planung, der Bau und Betrieb von leistungsfähiger Breitbandinfrastruktur sowie der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

Beteiligungen	
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH (100%)	25.564,59 EUR
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (72,59%)	6.531.039 EUR
BBE Energie GmbH (33,3%)	10.000 EUR
Geothermie-Gesellschaft Bruchsal GmbH (25,1%)	105.234,16 EUR
endica GmbH (1%)	5.000 EUR
Umwelt- und Energieagentur Kreis Karlsruhe GmbH, Bretten (12,5%)	31.500 EUR

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2022	52	2	-	54
2021	47	2	-	49
2020	48	2	-	50
2019	49	4	-	53
2018	49	6	-	55

Kennzahlen					
Geschäfts-jahr	Eigenkapital- quote	Verschul- dungsgrad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2022	46,1%	117,1%	-25,3%	85,3%	1.226.522 €
2021	49,8%	100,8%	4,8%	69,4%	3.524.466 €
2020	52,2%	91,6%	8,3%	67,6%	2.967.074 €
2019	45,4%	120,5%	11,5%	73,7%	2.043.130 €
2018	39,2%	155,0%	8,2%	74,7%	878.876 €



Bilanz der Stadtwerke Bruchsal GmbH zum 31.12.2022

Aktivseite			Passivseite	
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	7.700.000,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	2.603,00	9.630,00	II. Kapitalrücklage	400.000,00
II. Sachanlagen			III. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	1.167.847,73
1. Grundstücke und Bauten	5.329.286,20	4.408.473,20		9.267.847,73
2. Technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	2.740.481,00	927.720,00	B. Baukostenzuschüsse	83.288,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	198.065,00	168.026,00	C. Rückstellungen	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	596.551,42	2.384.165,53	1. Steuerrückstellungen	330.684,86
	<u>8.864.383,62</u>	<u>7.888.384,73</u>	2. Sonstige Rückstellungen	410.648,19
III Finanzanlagen				741.333,05
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	8.167.714,98	8.167.279,57	D. Verbindlichkeiten	
2. Beteiligungen	207.942,44	195.442,44	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.712.478,04
3. Ausleihungen	0,00	0,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	394.607,34
	<u>8.375.657,42</u>	<u>8.362.722,01</u>	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.102.879,65
	17.242.644,04	16.260.736,74	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	925.799,65
B. Umlaufvermögen			5. Sonstige Verbindlichkeiten	599.940,38
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				9.735.705,06
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.132,45	72.436,60	D. Rechnungsabgrenzungsposten	381.084,47
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.157.520,52	6.410.165,29		378.657,76
3. Forderungen gegen Unternehmen mit dem ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	4.135,99		
4. Forderungen gegen Gesellschafter	340.733,50	415.283,47		
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.360.287,10	200.404,27		
	<u>2.908.673,57</u>	<u>7.102.425,62</u>		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	26.384,31	26.654,34		
	2.935.057,88	7.129.079,96		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	31.556,39	25.278,47		
	20.209.258,31	23.415.095,17		
			20.209.258,31	23.415.095,23

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Bruchsal GmbH 2022

	2022 In EUR	2021 In EUR
1. Umsatzerlöse	6.005.736,48	5.176.470,62
- abzüglich Strom- und Erdgassteuer	-183.448,40	-197.694,88
	5.822.288,08	4.978.775,74
2. Sonstige betriebliche Erträge	10.690,33	167.260,19
	5.832.978,41	5.146.035,93
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.513.732,57	2.380.363,86
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.219.739,25	848.832,96
	3.733.471,82	3.229.196,82
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.438.935,41	2.295.535,89
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	693.000,19	589.202,20
	3.131.935,60	2.884.738,09
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	662.009,48	633.793,72
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	669.735,79	472.147,63
7. Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag		
a) Verlust/Erträge aus Gewinnabführung	-123.270,74	2.803.379,58
b) Erträge aus Organumlage	127.933,00	612.359,00
	4.662,26	3.415.738,58
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000,00	70.495,36
9. Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag	110.388,31	140.629,31
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105.816,37	103.172,02
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-275.772,69	528.289,08
12. Ergebnis nach Steuern	-2.297.944,01	640.303,20
13. Sonstige Steuern	58.674,20	82.911,20
14. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-2.356.618,21	557.392,00
15. Verlustvortrag/Gewinnvortrag aus Vorjahr	3.524.465,94	2.967.073,94
16. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	1.167.847,73	3.524.465,94

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022

I. GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT

A. GESCHÄFTSMODELL DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Stadtwerke Bruchsal GmbH ist die Versorgung der Stadt Bruchsal mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, der Bau und Betrieb von Hallen- und Freibädern, Sporthallen, die Verwaltung von Gebäuden, die Planung, der Bau und Betrieb von leistungsfähiger Breitbandinfrastruktur sowie der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

2. STEUERUNGSSYSTEM

Im Unternehmen werden folgende Steuerungs-Kennzahlen verwendet:

- • Umsatz
- • Jahresergebnis
- • EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)
- • Besucherzahlen

II. WIRTSCHAFTSBERICHT

A. GESAMTWIRTSCHAFTLICHE UND BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH (SWB) unterliegt als kommunales Tochterunternehmen sowohl dem Strukturwandel als auch gesellschaftspolitischen Strömungen. Diese beinhalten u.a. die bundespolitisch gewollte Energiewende wie auch die in diesem Kontext vorgelegte Klimaschutzstrategie „zeozweifrei 2035“ des Landkreises Karlsruhe. Dessen Vision ist es, den Energiebedarf des ganzen Landkreises bis 2035 komplett ohne CO₂-Emissionen, also zeozweifrei zu decken. Die Stadtwerke sind als Betreiber des Bruchsaler Stadtbusses und darüber hinaus als Konsortialpartner des „zeo Carsharing“, das bis Ende 2022 unter dem Namen „zeozweifrei unterwegs“ betrieben wurde, maßgeblich an der Verkehrswende – als

wesentlichem Bestandteil der Energiewende - beteiligt. Der sich deutlich abzeichnende Klimawandel und selbst die „Fridays-For-Future“ wahlweise „Parents-For-Future“-Bewegung haben Einfluss auf die Unternehmensstrategie, die - lang vor der zeitweilig drohenden Gas-mangellage und den explodierenden Energiepreisen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine - verstärkt auf Nachhaltigkeit ausgerichtet ist. Den Fernwärmeprojekten „Campus“, „Bahnstadt“ und „Bruchsaler Südstadt“ folgt das Quartierskonzept „Belvedere“.

Das Fernwärmenetz im Südosten des Quartiers Belvedere wurde 2022 in Betrieb genommen. Es versorgt zunächst die beiden Ankernutzer Käthe-Kollwitz-Schule (KKS) und Schönborn-Gymnasium Bruchsal (SBG) mit klimafreundlich erzeugter Wärme. Die KKS-Heizzentrale verfügt über zwei Blockheizkraftwerke (BHKW), zwei Erdgas-Brennwertkessel und einen Pufferspeicher, der geeignet ist, das Verhältnis zwischen erzeugter und verbrauchter Wärme zu optimieren. Die KKS-Heizzentrale versorgt nach dem Prinzip hochverdichteter Kraft-Wärme-Kopplung (KWK) das Quartier Belvedere über ein 350 m langes Wärmenetz mit Wärme. Der sukzessive Netz-Ausbau ist seitens der Stadtwerke in Planung. So wird auch privaten Kunden künftig die Möglichkeit eröffnet werden, von nicht mehr zeitgemäßer Heizungstechnik (entsprechend dem GEG) zur CO₂-neutralen Fernwärmeversorgung zu wechseln.

Im Rahmen des Wärmecontractings mit Wohnungseigentümergeinschaften (WEGs) wurden weitere Contracting-Anlagen realisiert. Mit den Energiequartieren Belvedere und Innenstadt befinden sich weitere Fernwärmeprojekte in Umsetzung. Ziel ist es, durch flächenmäßig zusammenhängende Gebiete in der Stadt Energieeinsparpotenziale zu schaffen.

Als Gesellschafterin der BBE Energie GmbH ist die Stadtwerke Bruchsal GmbH darüberhinaus an Gemeinschaftsprojekten der Stadtwerke Bretten, Bruchsal und Ettlingen sowie der drei dazugehörigen Kommunen beteiligt. Für die kommenden Jahre ist nach den PV-Freiflächenanlagen „Seelach I“ und „Seelach II“ die Errichtung weiterer Photovoltaik-Anlagen geplant: in Bretten mit 471 kWp für 2023, in Ettlingen-Bruchhausen eine PV-Freiflächenanlage mit 600 kWp für den Sommer 2024.

B. GESCHÄFTSVERLAUF

Die Stadtwerke Bruchsal starteten unter ähnlichen Rahmenbedingungen in das Jahr 2022, wie unter denen des Vorjahres. Die Hoffnungen der Stadtwerke-Verantwortlichen auf einen relativ normalen Bäderbetrieb sollten sich dennoch erfüllen: Die Besucherzahlen im SaSch! Bruchsal (97.763) sowie den Freibädern Heidelberg (11.126) und Obergrombach (14.828) näherten sich wieder deutlich dem Vor-Corona-Niveau von 2019.

2022 stand auch ganz im Zeichen des zu realisierenden Wohnmobilparks am SaSch!-Freibad, dessen Bau sich insbesondere für das Sanitärgebäude durch Lieferschwierigkeiten bei den Baumaterialien und - positiv formuliert - die gute Auslastung von Handwerksbetrieben nach der Pandemie um einige Wochen verzögerte. Der Wohnmobilpark wurde am 10. Dezember feierlich eröffnet. Hierfür sind Investitionen in Höhe von 1,3 Mio. Euro getätigt worden.

Die Voraussetzungen für „max“, den Stadtbus für Bruchsal, der sich bis zu den Corona-Jahren stetig steigender Beliebtheit erfreute, haben sich in 2022 gewandelt. Seine Nutzung war coronabedingt teilweise von der Bevölkerung hinterfragt worden, die entsprechend ,seltener als erwartet vom eigenen Pkw wieder auf den ÖPNV umgestiegen waren. Erschwerend kam hinzu, dass durch einen massiven Fahrpersonalmangel im Zeitraum von Februar bis September des Öfteren Stadtbuslinien nur partiell oder gar nicht bedient werden konnten. Der Mangel war entstanden durch altersbedingten Ruhestand, beruflichen Weggang bspw. durch erfolgreiche Abwerbeversuche seitens der Konkurrenz sowie krankheitsbedingte Ausfälle einiger Busfahrer/-innen. Kurz, der Regionalbus Südwest GmbH, die vertragsbedingt die Fahrer/-innen stellt, ging aus vielerlei Gründen das Fahrpersonal aus. In diesem Zusammenhang vermeldete SüdwestBus die Wiederaufnahme einer eigenen Fahrerausbildung mit Spezialisierung auf den Busführerschein und suchte parallel hierzu auf dem Markt nach bereits ausgebildeten Busfahrer/-innen.

Alles in allem wird das Jahr 2022 der Stadtwerke Bruchsal GmbH entgegen allen Schwierigkeiten und Erwartungen Erlöse von insgesamt 6,0 Millionen Euro erzielen.

Im Berichtsjahr 2022 fanden in Summe 232.623 (Vorjahr 90.021) Bade- und Saunagäste Erfrischung und Entspannung in der Bäder- und Saunalandschaft Bruchsal. Dies entspricht einer Zunahme von 142.602 Besuchern gegenüber dem Vorjahr.

Das Hallenbad Bruchsal besuchten im Geschäftsjahr 2022 insgesamt 72.947 Badegäste (Vorjahr 31.779 Besucher). Dies bedeutet einen Anstieg von 41.168 Badegästen gegenüber dem Vorjahr.

Im Bereich der Sauna sind die Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 12.549 gestiegen. Insgesamt wurde die Sauna im Berichtsjahr von 18.025 Besuchern aufgesucht (Vorjahr 5.476).

Die Besucherzahlen im Freibad Bruchsal verzeichneten eine Zunahme von 58.586 im Vergleich zum Vorjahr. In 2022 fanden 97.763 Besucher den Weg in das Bruchsaler Freibad (Vorjahr 39.177).

Das Hallenbad Heidelberg dient ausschließlich dem Schul- und Vereinssport. Die Besucherzahlen stiegen um 13.821 auf 17.934 (Vorjahr 4.113).

Das Freibad Heidelberg verzeichnete bei den Besucherzahlen einen Anstieg von 6.768 auf 11.126 (Vorjahr 4.358).

Das Freibad Obergrombach besuchten im Jahr 2022 insgesamt 14.828 Badegäste (Vorjahr 5.118). Dies bedeutet eine Zunahme der Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahr um 9.710. Der Wirtschaftsplan 2022 sah einen Jahresüberschuss von 15 TEUR vor. Das Ist-Ergebnis 2022 (Jahresfehlbetrag 2.357 TEUR) hat sich somit um 2.372 TEUR gegenüber dem Planergebnis verringert. Die negative Abweichung resultiert im Wesentlichen durch 3.323 TEUR niedrigere Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag, denen 492 TEUR niedrigere Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag, 283 TEUR geringere Steuern vom Einkommen und vom Ertrag und 141 TEUR niedrigere Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen gegenüberstehen.

Die negative Abweichung um 2.914 TEUR gegenüber dem Ist-Ergebnis 2021 ergibt sich im Wesentlichen aus 3.411 TEUR niedrigeren Erträgen aus Ergebnisabführung und 504 TEUR höhere Materialaufwendungen, 247 TEUR gestiegenen Personalaufwendungen und

198 TEUR höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Dem stehen 687 TEUR höhere betriebliche Erträge sowie 804 TEUR gesunkene Steuern vom Einkommen und vom Ertrag entgegen.

C. ERTRAGSLAGE

Im Berichtsjahr 2022 erhöhten sich die Umsatzerlöse (ohne Strom- und Erdgassteuer) im Vergleich zum Vorjahr (4.979 TEUR) um insgesamt 843 TEUR auf 5.822 TEUR. Grund hierfür ist überwiegend der Anstieg der Umsatzerlöse aus Bäderbetrieb mit 468 TEUR (798 TEUR; Vorjahr 330 TEUR), aus Wärmeverkauf mit 245 TEUR (433 TEUR; Vorjahr 188 TEUR), aus BHKW-Einspeisevergütungen mit 104 TEUR (176 TEUR; Vorjahr 72 TEUR), aus der Betriebsführung der Straßenbeleuchtung mit 98 TEUR (320 TEUR; Vorjahr 222 TEUR), aus Geschäftsbesorgung mit 59 TEUR (2.063 TEUR; Vorjahr 2.004 TEUR) sowie Erlöse aus Personalüberlassung mit 54 TEUR (148 TEUR; Vorjahr 94 TEUR). Erstmals sind Umsatzerlöse vom Wohnmobilpark in Höhe von 1 TEUR angefallen.

Gegenläufig ist die Abnahme der Umsatzerlöse aus den Energielieferungen an die Stadt um 153 TEUR (1.636 TEUR; Vorjahr 1.789 TEUR), aus übrigen sonstigen Umsatzerlösen um 39 TEUR (30 TEUR; Vorjahr 69 TEUR) sowie aus Erlösen aus Vermietung der Sporthalle Heidelberg um 6 TEUR (175 TEUR; Vorjahr 181 TEUR).

Der gesamte Badepark erzielte im Geschäftsjahr 2022 Umsatzerlöse in Höhe von 798 TEUR (Vorjahr 330 TEUR). Davon entfallen auf das Freibad Bruchsal 288 TEUR (Vorjahr 129 TEUR), auf das Hallenbad Bruchsal 221 TEUR (Vorjahr 104 TEUR), auf die Sauna Bruchsal 206 TEUR (Vorjahr 62 TEUR), auf das Frei- und Hallenbad Heidelberg 60 TEUR (Vorjahr 23 TEUR) und auf das Freibad Obergrombach 23 TEUR (Vorjahr 12 TEUR).

Die Umsatzerlöse aus der Vermietung der Sporthalle Heidelberg betragen für das Jahr 2022 175 TEUR (Vorjahr 181 TEUR).

Die BHKW-Stromeinspeisevergütungen belaufen sich für das Geschäftsjahr 2022 auf 176 TEUR (Vorjahr 72 TEUR).

Als sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 11 TEUR (Vorjahr 167 TEUR) werden im Berichtsjahr hauptsächlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 7 TEUR

(Vorjahr 27 TEUR) und übrige sonstige Erträge in Höhe von 4 TEUR (Vorjahr 59 TEUR) ausgewiesen. Im Jahr 2021 waren zudem Erträge aus Zuschüssen für die November- und Dezemberhilfen in Höhe von 81 TEUR enthalten.

Der Materialaufwand ist gegenüber 2021 um 504 TEUR auf 3.733 TEUR (Vorjahr 3.229 TEUR) gestiegen. Hauptsächlich sind die Fremdleistungen für Unterhaltung um 312 TEUR, die Gasbezugskosten um 159 TEUR, die Wasserbezugskosten inklusive Abwasser um 93 TEUR und die übrigen Fremdleistungen um 47 TEUR gestiegen. Dagegen sind im Wesentlichen die Strombezugskosten inklusive der EEG-Kosten auf den Eigenverbrauch um 109 TEUR gesunken.

Die Personalaufwendungen nahmen um 247 TEUR auf 3.132 TEUR (Vorjahr 2.885 TEUR) zu. Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter (ohne die Geschäftsführung und Auszubildende) hat sich gegenüber dem Vorjahr um zwei Personen auf 48 (Vorjahr 46) erhöht.

Die Abschreibungen nahmen im Berichtsjahr um 28 TEUR auf 662 TEUR (Vorjahr 634 TEUR) zu.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr um 198 TEUR auf 670 TEUR (Vorjahr 472 TEUR) zu. Im Wesentlichen resultiert die Zunahme im Geschäftsjahr 2022 aus höheren Werbeaufwendungen (63 TEUR), höheren Aufwendungen für Versicherungen, Gebühren und Beiträgen (39 TEUR), gestiegenen EDV-Fremdleistungen (37 TEUR) sowie höheren Reise-, Aus- und Fortbildungskosten (33 TEUR).

Die Erträge aus dem Ergebnisabführungsvertrag sind gegenüber 2021 um 3.411 TEUR auf 5 TEUR (Vorjahr 3.416 TEUR) gesunken.

Die Zinserträge sind gegenüber dem Vorjahr um 68 TEUR auf 2 TEUR (Vorjahr 70 TEUR) gesunken.

Im Geschäftsjahr 2022 haben sich die Aufwendungen aus dem Ergebnisabführungsvertrag um 31 TEUR auf 110 TEUR (Vorjahr 141 TEUR) verringert.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen nahmen um 3 TEUR auf 106 TEUR (Vorjahr 103 TEUR) zu.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind um 804 TEUR auf -276 TEUR (Vorjahr 528 TEUR) gesunken.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein negatives Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von 2.470 TEUR (Vorjahr positives Ergebnis 1.201 TEUR) erzielt.

Die Aufwendungen für die sonstigen Steuern nahmen im Berichtsjahr um 24 TEUR auf 59 TEUR (Vorjahr 83 TEUR) ab.

Das Geschäftsjahr 2022 endet mit einem Jahresfehlbetrag von 2.357 TEUR. Dem steht im Jahr 2021 ein Jahresüberschuss von 557 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnismin- derung von 2.914 TEUR ergibt. Im Wesentlichen sind niedrigere Erträge aus Gewinnabfüh- rung (3.411 TEUR), gestiegener Materialaufwand (504 TEUR), höherer Personalaufwand (247 TEUR), gestiegene sonstige betriebliche Aufwendungen (198 TEUR) dafür verantwort- lich. Dem stehen höhere betriebliche Erträge (687 TEUR), niedrigere Aufwendungen aus Ergebnisabführung (31 TEUR) und gesunkene Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (804 TEUR) entgegen.

Nach Übernahme des Verlustes der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH und des Gewinns der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH ergibt sich für das Geschäftsjahr 2022 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.356.618,21 EUR. Dieser Jahresfehlbetrag soll laut Vor- schlag der Geschäftsführung zusammen mit dem Gewinnvortrag aus 2021 in Höhe von 3.524.465,94 EUR als Bilanzgewinn in Höhe von 1.167.847,73 EUR in das Jahr 2023 vorge- tragen werden.

D) FINANZLAGE

In nachfolgender Kapitalflussrechnung wird die Finanzlage der Gesellschaft dargestellt:

	2022 TEUR		2021 TEUR		Veränderung TEUR
(-) / (+) Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	./. 2.357	+	./. 557	./. 2.914	
(+) Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 662	+	+ 634	+ 28	
(+) Zunahme der Rückstellungen	+ 43	+	+ 93	./. 50	
(+) Zuführung Sonderposten für Baukostenzuschüsse	+ 12	+	+ 72	./. 60	
(-) Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0		0	0	
(+) / (-) Abnahme/Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+ 3.438	./. 1.608	+ 5.046		
(-) Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	./. 329	./. 501	+ 172		
(+) Zinserträge / Zinsaufwendungen	+ 104	+ 33	+ 71		
(-) / (+) Ertragssteueraufwand	./. 276	+ 528	./. 804		
(+) / (-) Ertragssteuerzahlungen	+ 276	./. 569	+ 845		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 1.573	./. 761	+ 2.334		
(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0		
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	./. 1.631	./. 2.557	+ 926		
(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0		
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	./. 13	0	./. 13		
(+) Erhaltene Zinsen	+ 2	+ 70	./. 68		
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	./. 1.642	./. 2.487	+ 845		
(-) Gezahlte Zinsen	./. 106	./. 103	./. 3		
(+) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	+ 1.703	./. 1.703		
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	./. 1.137	./. 2.810	+ 1.673		
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	./. 1.243	./. 1.210	./. 33		
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	./. 1.312	./. 4.458	+ 3.146		
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	./. 2.362	+ 2.096	./. 4.458		
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	./. 3.674	./. 2.362	./. 1.312		

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (1.573 TEUR; Vorjahr Mittelabfluss 761 TEUR) hat nicht dazu geführt, den Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (1.642 TEUR; Vorjahr 2.487 TEUR) und der Finanzierungstätigkeit (1.243 TEUR; Vorjahr 1.210 TEUR) auszugleichen. Dies hat zu einer Reduzierung des Finanzmittelfonds um 1.312 TEUR (Vorjahr 4.458 TEUR) auf -3.674 TEUR (Vorjahr -2.362 TEUR) geführt.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden Investitionen in Sachanlagen in Höhe von 1.631 TEUR (Vorjahr 2.557 TEUR) aktiviert, die sich auf das Hallenbad und Sauna Bruchsal (38 TEUR; Vorjahr 24 TEUR), das Freibad Bruchsal (91 TEUR, Vorjahr 35 TEUR), das Hallen- und Freibad einschließlich der Sporthalle in Heildelsheim (17 TEUR, Vorjahr 127 TEUR), das Freibad Obergrombach (2 TEUR, Vorjahr 9 TEUR) sowie für andere Aktivitäten (1.483 TEUR, Vorjahr 2.349 TEUR) verteilten. Im Vorjahr waren noch 13 TEUR für den gemeinsamen Bereich enthalten.

Der Darlehensbestand, als wichtigster Teil der Verbindlichkeiten, wurde im Berichtsjahr planmäßig getilgt. Die Zinsen sind langfristig vereinbart.

Zur Finanzierung stehen der Gesellschaft ausreichende Kontokorrent- und Kassenkredite im Unternehmensverbund zur Verfügung. Es sind insgesamt vier Darlehen die zum 31. Dezember 2022 zusammen mit 3.285 TEUR (Vorjahr 4.422 TEUR) valutieren und sich dabei um planmäßige Tilgungen von 1.137 TEUR (Vorjahr 2.810 TEUR) vermindert haben.

Die Höhe der zugesagten, aber nicht ausgenutzten Kreditlinie beträgt 3.500 TEUR.

Die Gesellschaft ist jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

E) VERMÖGENSLAGE

In der nachfolgenden Übersicht wurden die einzelnen Bilanzpositionen unter Fristigkeitsgesichtspunkten zu Hauptgruppen zusammengefasst. Danach ergibt sich folgende Strukturbilanz:

	31.12.2022		31.12.2021	
	TEUR	%	TEUR	%
Aktivseite				
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.867	43,9	7.898	33,7
Finanzanlagen	<u>8.376</u>	<u>41,4</u>	<u>8.363</u>	<u>35,7</u>
Langfristig gebundenes Vermögen	17.243	85,3	16.261	69,4
Nettoumlaufvermögen	<u>2.966</u>	<u>14,7</u>	<u>7.154</u>	<u>30,6</u>
	<u>20.209</u>	<u>100,0</u>	<u>23.415</u>	<u>100,0</u>
Passivseite				
Eigenkapital	9.268	45,9	11.624	49,7
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Restlaufzeit > 5 Jahre)	<u>914</u>	<u>4,5</u>	<u>1.134</u>	<u>4,8</u>
Langfristige Mittel	10.182	50,4	12.758	54,5
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	<u>10.027</u>	<u>49,6</u>	<u>10.657</u>	<u>45,5</u>
	<u>20.209</u>	<u>100,0</u>	<u>23.415</u>	<u>100,0</u>

Die Summe der Strukturbilanz hat sich um 3.206 TEUR verringert. Auf der Vermögensseite reduzierte sich der kurzfristige Bereich um 4.188 TEUR und der langfristige Bereich erhöhte sich um 982 TEUR. Auf der Finanzierungsseite sank der kurzfristige Bereich um 630 TEUR und der langfristige Bereich um 2.576 TEUR.

Der Deckungsgrad des Anlagevermögens (langfristige Mittel x 100 / langfristig gebundenes Vermögen) beträgt zum 31.12.2022 rd. 59,1 % (Vorjahr ca. 78,5%).

Die Abnahme der Bilanzsumme resultiert beim Gesamtvermögen im Wesentlichen aus der Abnahme des Nettoumlaufvermögens (4.188 TEUR) dem eine Zunahme des Sachanlagevermögens (976 TEUR) gegenübersteht.

Beim Sachanlagevermögen stehen Zugängen von 1.631 TEUR (Vorjahr 2.557 TEUR) Abschreibungen von 655 TEUR (Vorjahr 622 TEUR) und Abgänge von 57 TEUR (Vorjahr 13 TEUR) gegenüber.

Ein großer Teil des gesamten Forderungsbestandes besteht gegen die verbundenen Unternehmen. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Forderungen aus Gewinnabführung und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zusammen.

Der Eingang und die Fälligkeiten der Forderungen werden in der Debitorenbuchhaltung überwacht. Die Mahnintervalle sind in einer Richtlinie festgelegt.

Zum 31.12.2022 beträgt die Eigenkapitalquote 45,9 % (Vorjahr 49,7 %).

Die Abnahme des Gesamtkapitals steht hauptsächlich mit der Abnahme der Forderungen gegen verbundene Unternehmen (5.252 TEUR), der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (1.552 TEUR) und der sonstigen Verbindlichkeiten (1.355 TEUR) in Zusammenhang. Dem steht im Wesentlichen die Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (2.420 TEUR) und des Sachanlagevermögens (976 TEUR) gegenüber.

F) FINANZIELLE UND NICHT FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN

Als Dienstleistungsunternehmen benötigen wir qualifizierte und motivierte Mitarbeiter. Insofern stellen unsere Mitarbeiter den wesentlichen nicht finanziellen Leistungsindikator für das Unternehmen dar.

Von der Gesellschaft wird der Tarifvertrag Versorgungsbetriebe (TV-V) angewandt. Freiwillige Leistungen werden durch Betriebsvereinbarungen geregelt. Die Mitarbeiter haben tarifvertraglich Anspruch auf eine zusätzliche Alters und Hinterbliebenenversorgung unter eigener Beteiligung.

Den Mitarbeitern wird durch Teilnahme an geeigneten Informations-, Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen die Möglichkeit geboten, den ständig wachsenden externen und internen Anforderungen gerecht zu werden.

Die Umsatzerlöse (ohne Strom- und Erdgassteuer) haben sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 843 TEUR erhöht.

Grund für die Zunahme der Umsatzerlöse sind im Wesentlichen die höheren Umsatzerlöse aus Badebetrieb um 468 TEUR, aus Wärmeverkauf um 245 TEUR, aus BHKW-Einspeisevergütungen um 104 TEUR, aus der Betriebsführung der Straßenbeleuchtung um 98 TEUR, aus Geschäftsbesorgung um 59 TEUR sowie Erlöse aus Personalüberlassung um 54 TEUR. Erstmals sind Umsatzerlöse vom Wohnmobilpark in Höhe von 1 TEUR angefallen.

Gegenläufig ist die Abnahme der Umsatzerlöse aus den Energielieferungen an die Stadt um 153 TEUR, aus den übrigen sonstigen Umsatzerlösen um 39 TEUR sowie den Erlösen aus Vermietung der Sporthalle Heildelsheim um 6 TEUR.

Für das Geschäftsjahr 2023 werden Umsatzerlöse (ohne Strom- und Erdgassteuer) in Höhe von 7.084 TEUR prognostiziert. Die Zunahme um 1.262 TEUR gegenüber den Umsatzerlösen in 2022 (5.822 TEUR) resultiert hauptsächlich aus den im Plan 2023 höheren Umsatzerlösen aus Geschäftsbesorgung (472 TEUR), aus Wärmeverkauf (253 TEUR), aus BHKW-Einspeisevergütungen (213 TEUR), aus Bäderbetrieb inklusive Sauna (130 TEUR) und dem voraussichtlichen Anstieg der Umsatzerlöse aus Verkauf an Dritte (inklusive Straßenbeleuchtung) um 108 TEUR.

Die Abnahme der Bilanzsumme um 3.206 TEUR resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang des Nettoumlaufvermögens bzw. aus Abnahme der Verbindlichkeiten. Insgesamt hat sich die Eigenkapitalquote um 3,8 %-Punkte verringert.

Mit Kassenkredit und Darlehen wird die Liquidität der Gesellschaft sichergestellt, so dass diese jederzeit in der Lage war, ihre finanziellen Verpflichtungen vollumfänglich und zeitnah zu erfüllen.

Der Jahresfehlbetrag hat sich um 2.914 TEUR auf 2.357 TEUR (Vorjahr Jahresüberschuss 557 TEUR) erhöht.

G) GESAMTAUSSAGE

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für die Stadtwerke Bruchsal GmbH insgesamt gesehen gut.

III. PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Bei der Gesellschaft ist ein Risikofrühwarnsystem installiert, das über die bestehenden Geschäftsbesorgungsverträge auch die Tochtergesellschaften berücksichtigt. Entsprechend der Risikorichtlinie wurden im Berichtsjahr zwei Risikobewertungen mit einer Risikomanagement-Software durchgeführt. Die Aktualisierung erfolgt halbjährlich. Dabei werden die identifizierten Risiken sowie deren Ursachen, Schadenshöhen und Eintrittswahrscheinlichkeiten überprüft.

Bedeutsame Risiken im Bäderbereich bestehen in einem Besucherrückgang in den einzelnen Bädern.

Die jährlichen Besucherzahlen in den drei Freibädern sind maßgeblich von der Witterung abhängig. Die Entwicklung der Besucherzahlen im Hallenbad- und Saunabereich hingegen wird durch zusätzliche Wettbewerber mit entsprechend attraktiven Angeboten beeinflusst. Darüber hinaus besteht das Risiko einer Pandemielage, die das Besucherkontingent massiv beeinträchtigen kann, bis hin zu einer Komplettschließung. Im Falle eines Besucherrückganges wird, nach unseren Berechnungen, mit einem jährlichen Schaden in Höhe von 100 TEUR bzw. pandemiebedingt bis zu 1.000 TEUR zu rechnen sein. Im Falle einer Pandemie wird kurzfristig Kurzarbeit zur Senkung der Personalkosten beantragt und der thermische Energiebedarf reduziert.

Wesentliche Risiken im Bereich der Informations- und Datenverarbeitung bestehen durch unerlaubte Handlungen an den Informations- und Datenverarbeitungs-Systemen, in der zeitweisen Nichtverfügbarkeit der Systeme aufgrund von z.B. Vandalismus, Diebstahl oder aufgrund von Hardwareausfall durch technische Probleme oder Schäden durch Feuer, Rauch und Wasser.

Bei unerlaubten Handlungen an den Informations- und Datenverarbeitungs-Systemen (z. B. Leitwarte), rechnen wir mit einem Schaden in Höhe von 400 TEUR.

Bei einer zeitweisen Nichtverfügbarkeit der Informations- und Datenverarbeitungs-Systeme oder einem Hardwareausfall, rechnen wir mit einem Schaden in Höhe von jeweils 200 TEUR.

Durch entsprechende Maßnahmen wie z. B. Gebäudesicherung, Zutrittskontrolle, Alarmanlagen, Videoüberwachung sowie Feuer-, Rauch- oder Wassermelder können diese Risiken in ihrer Schadenshöhe minimiert werden.

Das operative Ergebnis der Stadtwerke Bruchsal GmbH wurde im Geschäftsjahr 2022 im Wesentlichen von der Pandemie und von den stark gestiegenen Energiepreisen beeinflusst. In der Regel ist das operative Ergebnis im Bäderbereich, vor allem in den drei Freibädern, sehr stark von den äußeren Witterungsbedingungen abhängig. Konstante Temperaturen ohne größere Schlechtwetterperioden wirken sich positiv auf die Besucherzahlen und somit auch auf das finanzielle Ergebnis der Bäder aus.

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH investiert stetig in Umbau- und Sanierungsmaßnahmen um den Besuchern moderne, technisch einwandfreie und instandgesetzte Bäderanlagen bieten zu können.

Ein attraktives Preis-Leistungs-Verhältnis, fachlich qualifizierte Mitarbeiter sowie ein hohes Maß an Servicequalität und Kundenorientierung tragen zur Kundenverbundenheit bei.

Die künftige Entwicklung der Gesellschaft wird neben dem eigenen operativen Geschäft von den Jahresergebnissen der beiden Tochtergesellschaften Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH und Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH beeinflusst, wobei insbesondere die Ertragslage der letztgenannten Gesellschaft durch die Entwicklung des Wettbewerbs im Strom- und Gasmarkt geprägt wird.

Nach den Planungen werden die Gewinne der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH im Jahr 2023 nicht ausreichen, die Verluste des Stadtbusverkehrs und des Bädeparks Bruchsal auszugleichen, sodass im Jahr 2023 ein negatives Jahresergebnis erwartet wird. Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Jahresfehlbetrag von 154 TEUR vor.

In den Planjahren 2024 (-118 TEUR) bis 2027 (-225 TEUR) wird mit einem jährlichen Jahresfehlbetrag gerechnet.

Im Wirtschaftsplan 2023 wird mit einem positiven Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) in Höhe von 135 TEUR gerechnet das somit um 2.605 TEUR über dem Ist-EBIT 2022 in Höhe von -2.470 TEUR liegt.

Für 2023 sind Investitionen in das Anlagevermögen von 5.449 TEUR durch den Aufsichtsrat genehmigt worden.

Für 2023 sind Investitionen in Höhe von 5,4 Millionen Euro geplant. Davon entfallen 2,5 Millionen Euro auf eine Photovoltaik-Freiflächenanlage im Nordwesten von Untergrombach, im Gewann „Allmendäcker“, an der Bundesautobahn 5, die von der EnBW Solar GmbH errichtet wird, weitere 1,8 Millionen Euro auf Vertriebsprojekte, 985.000 Euro auf den Bäderbetrieb und 100.000 Euro auf Projekte regenerativer Energien.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir darauf hin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen, als auch Risiken ergeben.

Diese Planung beruht auf der Annahme, dass sich die Umsatzerlöse und die Steuerungskennzahlen konstant weiterentwickeln.

Der Konflikt zwischen Russland und der Ukraine seit Mitte Februar 2022, die Corona-Krise in den Jahren 2020 bis 2022, der Aufruf der Bundesregierung an die Bevölkerung zu Energieeinsparungen und die Maßnahmen zur Begrenzung der Energiepreissteigerungen haben große Auswirkung auf die Wirtschaft und somit auch auf die Stadtwerke Bruchsal GmbH. Am 1. September 2022 trat die Verordnung zur Sicherung der Energieversorgung über kurzfristig wirksame Maßnahmen (EnSikuMaV) der Bundesregierung in Kraft. Daraufhin wurden im SaSch!~Hallenbad die Temperaturen im Schwimmbecken und Kinderplanschbecken jeweils um 2° C herabgesenkt. Der Badebetrieb konnte in 2022 wieder uneingeschränkt unter entsprechenden Hygieneregeln fortgeführt werden.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2023 mit einer positiveren Entwicklung der Besucherzahlen gegenüber dem Jahr 2022 und somit auch mit höheren Umsatzerlösen für den gesamten Bäderbereich.

Die Gesellschaft verfügt zum 31. Dezember 2022 über ein Eigenkapital von 9.268 TEUR, was einer Eigenkapitalquote von 45,9 % entspricht, so dass sie auch bei eventuell entstehenden Verlusten nicht von einer Überschuldung bedroht ist.

Bruchsal, 26. Juni 2023

Stadtwerke Bruchsal GmbH

Geschäftsführung

Eberhard Oehler

BRUCHSALER TOURISMUS, MARKETING UND VERANSTALTUNGS GMBH

Gesellschaftsvertrag:	09.04.2020
HRB-Nummer:	230664
Stammkapital:	5.552.000 EUR
Anteile Stadt:	5.552.000 EUR (100 %)
Weitere Anteile	keine
Geschäftsführung:	Frank Kowalski
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Am Alten Schloss 22 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Dr. Wolfram von Müller
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Gabriele Aumann	Stadtrat Andreas Brudy
Stadtrat Wolfgang Hirschberger	Stadtrat Dr. Volker Ihle
Stadträtin Anja Krug	Stadträtin Alexandra Nohl
Stadtrat Heribert Schmitt	Stadtrat Professor Dr. Werner Schnatterbeck
Stadträtin Eveline Steinke-Leitz	
Gewährte Gesamtbezüge: 1.300 EUR (Vorjahr: 1.700 EUR)	

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

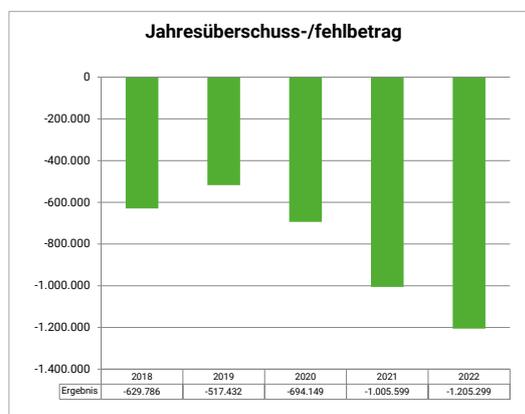
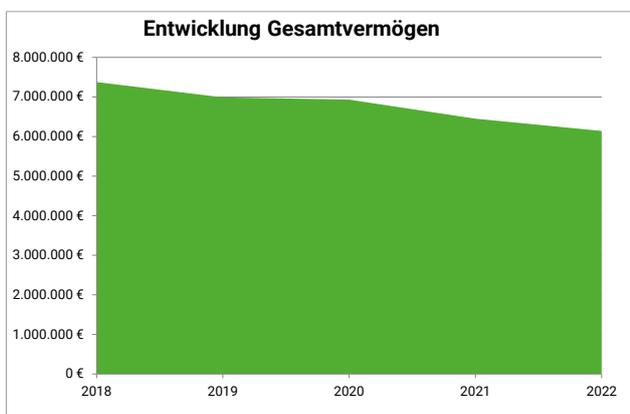
Gegenstand der Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungen GmbH ist

- Verwaltung, Vermietung, Betrieb und Bewirtschaftung des Bruchsaler Bürger- und Veranstaltungszentrums und der damit zusammenhängenden Einrichtungen zum Zweck der Durchführung von Veranstaltungen aller Art,
- Konzeption, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen und Verkauf von Eintrittskarten,
- Beratung der nach Bruchsal kommenden Übernachtungsgäste und Tagesbesucher und die Vermittlung von Übernachtungsmöglichkeiten,
- Organisation und Durchführung von Rahmenprogrammen und sonstigen touristischen Dienstleistungen, der Verkauf von Geschenkartikeln und Souvenirs,
- Konzeption, Durchführung und Umsetzung von Stadtmarketing sowie der Bau und Betrieb von Parkgaragen.

Beteiligungen	
keine	

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2021	22	2	18	42
2020	21	3	23	47
2019	18	3	0	21
2018	18	3	0	21
2017	17	4	0	21

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2022	70,7%	41,5%	-27,8%	93,9%	0 €
2021	86,0%	16,3%	-18,1%	96,2%	0 €
2020	90,2%	10,8%	-11,1%	93,2%	0 €
2019	96,6%	3,5%	-7,7%	97,1%	0 €
2018	97,7%	2,4%	-8,7%	98,3%	0 €



Bilanz zum 31.12.2022
der Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs GmbH

Aktiva			Passiva	
	2022	2021	2022	2021
A Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte	4.416,00	10.031,00 ¹⁾		
II. Sachanlagen				
1 . Grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken	5.099.070,00	5.487.344,00		
2 . Technische Anlagen und Maschinen	230.456,00	265.061,00		
3 . Betriebs- und Geschäftsausstattung	340.514,00	411.667,00		
4 . geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	94.350,35	33.247,78		
	<u>5.764.390,35</u>	<u>6.197.319,78</u>		
B Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	21.601,84	19.814,09		
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände				
1 . Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	256.973,03	63.784,87		
2 . Sonstige Vermögensgegenstände	49.744,46	17.563,37		
	<u>306.717,49</u>	<u>81.348,24</u>		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	39.569,47	140.686,94		
C Rechnungsabgrenzungsposten	5.120,00	898,00		
Bilanzsumme	<u>6.141.815,15</u>	<u>6.450.098,05</u>		
A Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	5.522.000,00	5.522.000,00		
II. Rücklagen	24.716,47	1.030.315,33		
III. Bilanzverlust	<u>-1.205.299,18</u>	<u>-1.005.598,86</u>		
	4.341.417,29	5.546.716,47		
B Rückstellungen				
sonstige Rückstellungen	137.205,71	41.000,00		
C Verbindlichkeiten				
1 . Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	166.268,16	4.000,00		
2 . Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00		
3 . Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	443.561,59	138.901,99		
4 . Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1.000.000,00	700.000,00		
5 . Sonstige Verbindlichkeiten	36.966,46	19.379,59		
	<u>1.646.796,21</u>	<u>862.281,58</u>		
D Rechnungsabgrenzungsposten	16.395,94	100,00		
Bilanzsumme	<u>6.141.815,15</u>	<u>6.450.098,05</u>		

Gewinn- und Verlustrechnungen Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs GmbH 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1 . Umsatzerlöse	2.775.647,22	1.176.835,25
2 . Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.810.864,29</u>	<u>661.488,80</u>
	<u>4.586.511,51</u>	<u>1.838.324,05</u>
3 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	98.102,42	29.191,59
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.241.562,99</u>	<u>288.981,59</u>
	<u>2.339.665,41</u>	<u>318.173,18</u>
4 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.066.247,58	796.294,85
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für die Unterstützung	<u>288.020,44</u>	<u>234.987,76</u>
	<u>1.354.268,02</u>	<u>1.031.282,61</u>
5 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	553.955,42	553.057,60
6 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.467.318,95	865.788,52
7 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	66,00	0,00
8 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.610,00	566,11
9 . Ergebnis nach Steuern	<u>-1.130.240,29</u>	<u>-930.543,97</u>
10 . Sonstige Steuern	75.058,89	75.054,89
11 . Jahresfehlbetrag	<u>-1.205.299,18</u>	<u>-1.005.598,86</u>
12 . Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-1.005.598,86	-694.149,42
13 . Entnahme aus der Kapitalrücklage	1.005.598,86	694.149,42
14 . Bilanzverlust	<u>-1.205.299,18</u>	<u>-1.005.598,86</u>

LAGEBERICHT IM GESCHÄFTSJAHR 2022

A. WIRTSCHAFTSBERICHT

I. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND DES GESCHÄFTSERGEBNISSES 2022

Die Corona-Krise hat die Bruchsaler Tourismus, Marketing & Veranstaltungs-GmbH (BTMV) auch im Jahr 2022 weiter negativ beeinflusst. Entgegen allen Prognosen im Herbst 2021 zeigte sich der Pandemieverlauf auch im Winter 2021/22 sehr dynamisch und führte zu einem stark eingeschränkten Veranstaltungsbetrieb. Erst mit dem in Kraft treten des neuen Infektionsschutzgesetzes am 20. März 2022 wurden die strengen Corona- Maßnahmen gelockert und durch Basisschutzmaßnahmen gegen das Coronavirus ersetzt. Weiterhin blieb eine starke Verunsicherung in der Bevölkerung und es dauerte bis in den Sommer 2022, bis sich gerade im Veranstaltungsbereich die Situation wieder annähernd normalisierte. Dem geschuldet lagen die Erlöse aus der Bewirtschaftung des Bürgerzentrums (Säle, Seminarräume, Parkgaragen) für das Quartal 1 unter den Planungen der BTMV.

Mit Beginn des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine am 24. Februar verschärfen sich die allgemeinen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen zusätzlich. Der Corona-Krise folgte eine Energiekrise, Lieferketten wurden deutlich erschwert, es herrschte bei vielen Dienstleistern Personalmangel und eine eintretende Inflation, die mit 10.4 % im Oktober 2022 ihren vorläufigen Höhepunkt erreichte.

Parallel übernahm im Jahr 2022 die BTMV per Beschluss des Bruchsaler Gemeinderates (09. Februar 2021) die Veranstalterrolle des Schlossfestivals anlässlich der Feierlichkeiten zum 300-jährigen Jubiläum des Schlosses Bruchsal. Aufgrund der Größe des Projektes und der sich daraus ableitenden Arbeitsaufwände dominierte das Schlossfestival den Wirtschaftsplan 2022 mit all seinen Auswirkungen auch auf den Arbeitskanon der BTMV. Hier kumulierten sich dann alle bereits geschilderten negativen Einflüsse. Aufgrund der Corona-Pandemie und aller denkmalrechtlichen Prüfungen stand das Projekt lange infrage und die Durchführung wurde erst im Dezember 2021 beschlossen. Trotz der dann geringen Vorlaufzeit konnte das Schlossfestival in allen avisierten inhaltlichen Zielen erfolgreich abgeschlossen werden. Die direkte sowie die indirekte Stadtrendite (Umwegsrentabilität) der

Stadt Bruchsal war belegbar sehr hoch. Mindereinnahmen im Ticketing auf der einen Seite und immense Kostensteigerungen führten allerdings zu einem deutlichen Defizit im Projekthaushalt und somit im Wirtschaftsbetrieb der Gesellschaft. Die Veranstaltung wurde umfangreich evaluiert und in den Gremien diskutiert. Alle Gründe, die zu dem wirtschaftlichen Defizit führten, sind nachvollziehbar. Gemäß dem erlassenen Betrauungsakt, den der Gemeinderat der Stadt Bruchsal am 21.12.2021 verabschiedet hat, handelt es sich beim Schlossfestival um eine wirtschaftliche Tätigkeit, die auch durch den Markt erbracht werden könnte. Somit ist eine Bezuschussung der Veranstaltung aus allgemeinen Mitteln der Stadt ausgeschlossen und wird auch entsprechend in einer gesonderten Buchhaltung verbucht und in der Gewinn- und Verlustrechnung auf neue Rechnung vorgetragen. Das Ergebnis des Schlossfestivals hat somit keine direkte Auswirkung auf den Zuschuss an die BTMV, der jährlich von Seiten der Stadt gewährt wird.

In der Folge musste die BTMV weitere 300 TEUR, von dem ihr von der Muttergesellschaft zur Verfügung gestellten Darlehen in Höhe von 1.000 TEUR (vormals 1.500 TEUR) in Anspruch nehmen. In der Summe aus 2020, 2021 und 2022 beträgt die Verbindlichkeit 1.000 TEUR. Siehe auch Bilanz unter der Position Verbindlichkeit gegenüber der Gesellschafterin. Die Fälligkeit des Darlehens wurde per Vertragsanpassung auf den 31.12.2027 verlängert. Es werden ab dem 01.01.2023 pro Quartalsende jeweils 50 TEUR an die Muttergesellschaft zurückgezahlt.

Die BTMV schließt das Wirtschaftsjahr 2022 letztendlich mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.205 TEUR ab. Dies bedeutet eine Erhöhung des Fehlbetrages im Vergleich zum Vorjahr um 199 TEUR. Vor dem Hintergrund der extrem schweren Rahmenbedingungen und dem negativen Sondereffekt des Schlossfestivals konnte die BTMV damit kein gutes aber noch kontrollierbares Geschäftsergebnis erzielen. Allerdings mit der klar formulierten Vorgabe ab 2023 die Einnahmen der Gesellschaft zu stärken, die Kosten zu senken und die Gesellschaft in ihrer Gesamtsituation wieder zu konsolidieren.

Im Fehlbetrag sind enthalten: Abschreibungen in Höhe von 554 TEUR sowie ein Zuschuss gemäß § 13 des Gesellschaftsvertrags von 1.600 TEUR.

Der Gesamtumsatz im Jahr 2022 war mit 2.776 TEUR rund doppelt so hoch wie in 2021 (1.177 TEUR) und somit deutlich über den Umsatzerlösen auch vor der Pandemie, was sich im Wesentlichen durch die höheren Einnahmen aus dem Schlossfestival erklärt. Dies bedingt durch Ticketeinnahmen und Sponsoringerlöse. Dabei konnte der Planwert in Höhe von 2.822 TEUR allerdings nicht erreicht werden. Signifikant lagen die Umsatzerlöse aus dem Bereich Veranstaltungen in Höhe von 1.256 TEUR mit 32,49% unter dem Plansatz in Höhe von 1.860 TEUR.

Die Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung der hauseigenen Immobilien waren im Jahresverlauf konstant.

Der Materialaufwand hat sich im Gegensatz zum Vorjahr mit 2.340 TEUR mit 318 TEUR deutlich erhöht. Auch das erklärt sich wiederum durch das Schlossfestival sowie weiterer Aufwände bei Eigenveranstaltungen.

Ebenfalls die deutliche Erhöhung der Werbe- und Reisekosten auf rund 558 TEUR, im Schwerpunkt bedingt durch das Schlossfestival, wobei der Reisekostenanteil als geringfügig angesehen werden kann.

Der Reparaturaufwand lag in Summe bei 140 TEUR. Den größten Anteil davon hatten zwei neue Steuerungsmodule für die Lüftungs- und Heizungstechnik im Bürgerzentrum mit 43 TEUR für die Heizungsanlage und 36 TEUR für die Lüftungsanlage.

Der Personalaufwand lag mit 1.354 TEUR über dem Personalaufwand in Höhe von 1.031 TEUR im Vorjahr.

Im Gegensatz zu den Vorjahren gab es in 2022 keine kostenmindernden Langzeiterkrankungen mehr. Durch eine erhöhte Personalfluktuatation kam es temporär zu Doppelbesetzungen einzelner Stellen. Es erfolgte ein erhöhter Personalaufwand durch die halbjährige Beurlaubung des Garagenleiters, der mit Hilfe von Aushilfen abgedeckt werden musste.

II. LAGE DES UNTERNEHMENS

1. VERMÖGENSLAGE

Die Vermögenslage ist gegenüber dem Vorjahr durch den entstandenen Verlustvortrag negativ beeinflusst. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 93,9 % (Vorjahr 96,1 %). Die Kapitalrücklage beträgt 25 TEUR. Die Eigenkapitalquote beträgt 71,9 % (Vorjahr 86,0 %).

Bei einem Eigenkapital von 4.341 TEUR per 31.12.2022 ist die Gesellschaft nicht von einer bilanziellen Überschuldung betroffen.

Investiert wurden im Jahr 2022 rund 112 TEUR vornehmlich mit dem zweiten Teilbetrag in die neue Brandmeldeanlage in der Tiefgarage Bürgerzentrum, sowie kleinere Anschaffungen wie beispielsweise einen zweiten Parkautomaten in der Tiefgarage Kaiserstraße.

2. FINANZLAGE

Ab dem 01.01.2022 ist der Betrauungsakt der Hauptgesellschafterin Stadt Bruchsal in Kraft getreten (zunächst für die Dauer von 10 Jahren). Finanzplanung und Finanzbuchhaltung wurden dementsprechend angepasst. Die Aufteilung in die beiden Sparten Allgemeinbetrieb und Wirtschaftsbetrieb erfolgte reibungslos.

Die Zuwendung durch die Hauptgesellschafterin in 2022 betrug 1.600 TEUR. Das Defizit aus Allgemeinbetrieb betrug 243 TEUR und aus dem Wirtschaftsbetrieb 962 TEUR. Letzteres wiederum bedingt aufgrund des Sonderprojektes „Schlossfestival 2022“.

Da in 2023 kein Sonderprojekt im vergleichbaren Ausmaß ansteht und zukünftige ähnlich gelagerte Projekte finanziell anderweitig abgesichert werden müssen, kann die Finanzlage der BTMV als gesichert bezeichnet werden.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten lagen zum Stichtag bei 847 TEUR. Mittelfristig steht die Verbindlichkeit gegenüber der Gesellschafterin in Höhe von 800 TEUR zu Buche, deren Raten ab 2023 im Rahmen des jeweiligen Wirtschaftsplanes zurückbezahlt werden.

Die Zuwendung durch die Hauptgesellschafterin wurde in 2023 nochmals auf 1.950 TEUR erhöht. Zum Bilanzstichtag war der Kontosaldo mit ca. 139 TEUR negativ. Die Gesellschaft

hat hier den Dispokredit der Hausbank in Anspruch genommen. Laut Wirtschaftsplan 2023 sollte auch das Kontensaldo zum nächsten Bilanzstichtag wieder ausgeglichen sein.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden stets innerhalb der vorgegebenen Fristen beglichen.

3. ERTRAGSLAGE

Wie bereits unter Punkt 1. geschildert, sind die Minderung der Ertragserwartungen in 2022 den Sondereffekten geschuldet. Unabhängig vom Schlossfestival hat sich für die BTMV die Ertragslage bereits ab dem Sommer 2022 wieder in allen Bereichen stabilisiert. Insbesondere im Verkauf von Tickets von Fremdveranstaltungen konnten im H7 deutliche Zuwächse generiert werden.

Durch die guten Geschäftsbeziehungen, die durch das Schlossfestival aufgebaut werden konnten, werde zukünftig auch höhere Sponsoring Erlöse für Eigenveranstaltungen zu erzielen sein. Das Geschäftsfeld der Eigenveranstaltungen wird sich aufgrund des zunehmenden Erfahrungsschatzes ebenfalls immer positiver darstellen. Die Eigenveranstaltungen sollen auch im Winterhalbjahr auf das Bürgerzentrum ausgeweitet werden.

Im Bereich der Tiefgaragen konnten wieder mehr Kurzparkern registriert werden, obwohl der erhöhte Anteil der Dauerparker beibehalten wurde.

4. ZUSCHUSSBEDARF

Durch den eingeführten Betrauungsakt entfällt die bisherige Aufteilung in Betriebskostenzuschuss und Investitionskostenzuschuss. In 2022 erhielt die BMTV einen Zuschuss in Höhe von 1.600 TEUR.

Ein Gesellschafterzuschuss wird auch in Zukunft für die allgemeinen Tätigkeiten erforderlich sein und richtet sich gemäß §3 Ziffer 1-7 des Betrauungsaktes nach dem jährlich zu verabschiedenden Wirtschaftsplan der BTMV. Er dürfte aber in den Folgejahren ab 2024 wieder niedriger ausfallen können.

B. BERICHT ÜBER DIE ZUKÜNFTIGE ENTWICKLUNG SOWIE CHANCEN UND RISIKEN DES UNTERNEHMENS

I. VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG DES UNTERNEHMENS

1. Die wirtschaftliche Entwicklung

Die Corona-Pandemie kann als beendet angesehen werden und somit ist ein wesentlicher Risikofaktor für die BTMV zwischenzeitlich weggefallen. Das betrifft vor allem die Bewirtschaftung des Bürgerzentrum mit seiner hohen Veranstaltungsorientierung. Eine gewisse Planungssicherheit ist wieder eingetreten. Im Ergebnis sind hier in den bereits abgerechneten Monaten in 2023 die Erlöse sehr stabil und liegen über den Planwerten.

Abzuwarten bleibt weiterhin die Entwicklung des Krieges in der Ukraine mit all seinen gesellschaftlichen Auswirkungen. Aktuell liegen die Energiepreise für die Hauptenergieträger des Bürgerzentrums Gas und Strom wieder auf dem Niveau vor dem Krieg. Die Inflation liegt aktuell bei 6.4 % - immer noch hoch, aber nicht mehr auf dem Niveau von 10.4 % vom Oktober 2022. Aufgrund von Kostensteigerungen und Personalmangel lässt sich ein gewisser Bereinigungsprozess bei Tourneeveranstalter vermuten. Es ist bereits jetzt spürbar, dass der Konsument aufgrund der Inflation seine jeweiligen Ausgaben sehr genau prüft und sondiert. Die Nachfrage nach höherer Qualität ist weiterhin gegeben - für wenig hohe Qualität sinkt die Nachfrage. Das bedeutet für den Betreiber einer Veranstaltungsstätte auch weitere Investitionen und eine höhere Servicequalität.

Mieten und Pachtzins wurden gemäß den vertraglichen Vereinbarungen um den gestiegenen Verbraucherindex bereits angepasst. Damit werden sich hier die Erträge erhöhen.

Bezüglich Erhöhungen von Sälen und Seminarräumen erfordert es aktuell viel Fingerspitzengefühl, um hier das genaue Maß im Markt zu finden, um hier nicht an Wettbewerbsfähigkeit zu verlieren. Große Mietanpassungen werden nicht zum gewünschten Erfolg führen.

Insgesamt hat sich durch den Wegfall der Übernahme einer Großveranstaltung das wirtschaftliche Risiko für die Gesellschaft wieder deutlich abgemildert. Damit fehlt aber auch ein mögliches Erlöspotential, das bei besseren Rahmenbedingungen und Anpassungen von Konzepten dennoch möglich erscheint.

Im Investitionsbereich ist die Implementierung der neuen Brandmeldeanlage in der Tiefgarage des Bürgerzentrums abgeschlossen. Eine großflächige Betonsanierung konnte durch ein umfangreiches Gutachten abgewendet werden. Hier wird sich die BTMV in den nächsten Jahren mit einem Wartungs- und Inspektionsvertrag behelfen und jeweils 100 TEUR in den Wirtschaftsplan einstellen. Weitere größere Investitionen – außer Reparatur und Instandhaltung - sind zunächst nicht geplant und im Wirtschaftsplan auch nicht budgetiert. Eine Generalsanierung des Bürgerzentrum steht an, welche aber nur über Sondermittel der Gesellschafterin zu bewerkstelligen wäre. Hier gilt es aber die aktuelle Prüfvorgänge abzuwarten, die ggf. eine Verlagerung der technischen Betreuung des Gebäudekomplexes vorsehen.

Es gilt weiterhin für die BTMV neue Geschäftsfelder zu entwickeln. Als positives Beispiel dient die Übernahme des Betriebes des Wohnmobilparks in Bruchsal. Diesen hat die BTMV ab 01.Mai 2023 von den Stadtwerken Bruchsal per Dienstleistungsvertrag übernommen. Ein positiver Deckungsbeitrag in Höhe von 20 TEUR p.a. ist avisiert.

II. RISIKOBERICHT

1. ALLGEMEINER RISIKOBERICHT

Die ganzheitlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie und des Krieges in der Ukraine stellen die BTMV weiterhin vor einige Herausforderungen, wenngleich die Planungssicherheit durch das Ende der Pandemie gestiegen ist. Für die BTMV gilt es das Konsumverhalten in allen Geschäftsfeldern genau zu beobachten und dementsprechend zielgenau und schnell zu reagieren. Dies erfordert eine hohe Agilität des Unternehmens und unterstreicht die eingesetzte Entwicklung von einer verwaltungsorientierten Gesellschaft zu einem Dienstleistungsbetrieb.

Der Tourismus, jetzt auch erweitert durch die Wohnmobilisten und das Veranstaltungszentrum mit seinem angrenzenden Bürgerpark, besitzen im kommunalen Haushalt weiterhin eine große Wertigkeit zur Belebung des städtischen Lebens. Größere Investitionen aufgrund der allgemeinen Finanzlage können nur moderat ausfallen, sofern es nicht Erfordernisse für Großinvestitionen gibt, die für die Betriebssicherheit zwingend erforderlich sind.

2) SPEZIELLER RISIKOBERICHT

Durch die gemeinsame Girokontenbuchhaltung mit der Stadt und dem gesellschaftsvertraglich garantierten Zuschuss sowie der Verlängerung des Überbrückungskredites bis 31.12.2027, ist die Liquiditätslage der BTMV insgesamt zufriedenstellend. Ein möglicher, aber zu bewältigender Engpass scheint nur am Ende des Jahres 2023 nochmals möglich. Die Gesellschaft verfügt über ein effizientes Mahnwesen; Forderungsausfälle sind die Ausnahme. Verbindlichkeiten werden innerhalb des Zahlungszieles bezahlt.

Vor dem Hintergrund der notwendigen Entwicklung zu einem agilen Dienstleistungsunternehmen wird das Personal immer mehr zum entscheidenden Erfolgsfaktor. Zeitgleich werden die Arbeitsprofile anspruchsvoller und es gilt vorhandenes Personal weiterzuentwickeln und bei Neueinstellungen erhöhte Qualitätsanforderungen zu stellen. Es gilt das Unternehmen attraktiv am Arbeitsmarkt zu positionieren, um trotz Fachkräftemangel bei der Rekrutierung von Arbeitskräften erfolgreich zu sein. Durch die bereits eingetretenen, signifikanten Lohnsteigerungen - Inflationsausgleich - und dem überhitzten Arbeitsmarkt ist mit einem steigenden Personalaufwand zu rechnen.

III. PROGNOSEBERICHT

Für das aktuelle Geschäftsjahr erwartet der Geschäftsführer eine deutliche Stabilisierung der Ertrags- und Kostenlage, die die betriebswirtschaftlichen Auswertungen für das erste Halbjahr 2023 bereits bestätigen. Das Gesamtergebnis dürfte sich durch den Wegfall des Großprojektes und der deutlichen Erhöhung des Zuschusses durch die Gesellschafterin deutlich verbessern. Erstmals wird ein positives Gesamtergebnis laut Wirtschaftsplan angestrebt. Immer vorausgesetzt, dass nicht wieder große externe Störfaktoren eintreten wie in den Jahren ab 2020. Alle Entwicklungen sind sehr genau zu beobachten.

Bruchsal, den 05. Juli 2023

Frank Kowalski

Geschäftsführer

BRUCHSALER WOHNUNGSBAUGESELLSCHAFT MBH

Gesellschaftsvertrag:	09.06.2006
HRB-Nummer:	230108
Stammkapital:	2.459.000 EUR
Anteile Stadt:	2.320.950 EUR (94,386%)
Weitere Anteile:	138.050 EUR (5,614%) – Vereinigte Stiftungen Stadt Bruchsal
Geschäftsführung:	Jesús Morales
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Karlsruher Str. 20 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzender:	Bürgermeister Andreas Glaser
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Raimund Glastetter
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Stadträtin Martina Füg
Stadträtin Tatjana Grath	Stadtrat Prof. Dr. Jürgen Wacker
Stadträtin Gabriele von Massow	Stadtrat Roland Foos
Stadtrat Hans-Peter Kistenberger	Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr
Stadträtin Anja Krug	
Gewährte Gesamtbezüge: 1.900 EUR (Vorjahr: 2.800 EUR)	

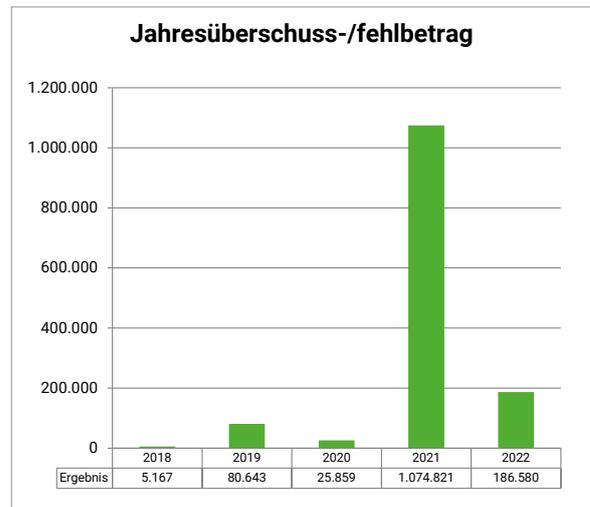
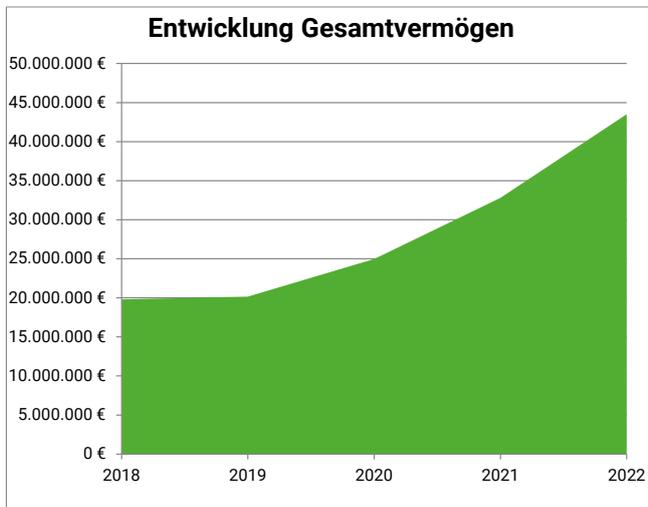
GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Gesellschaft ist, im Rahmen ihrer kommunalen Aufgabenstellung vorrangig eine sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung sicherzustellen, die kommunale Siedlungspolitik und Maßnahmen der Infrastruktur zu unterstützen und städtebauliche Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen durchzuführen.

Beteiligungen	
Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH i.L. (100%)	25.000,00 EUR
Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L. (Kommanditistin – 100%)	25.000,00 EUR

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2022	16	1	4	21
2021	14	0	4	18
2020	14	0	4	18
2019	12	0	4	16
2018	12	0	4	16

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapital- quote	Verschuldungs- grad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn- /Verlustvortrag
2022	29,5%	239,4%	1,5%	86,7%	1.488.764 €
2021	24,9%	300,9%	13,1%	90,6%	1.302.184 €
2020	28,5%	250,4%	0,4%	90,3%	227.363 €
2019	35,3%	183,0%	1,1%	90,8%	201.504 €
2018	35,6%	181,2%	0,1%	83,1%	120.861 €



Bilanz der Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH zum 31.12.2022

Aktivseite	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Passivseite
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					I. Gezeichnetes Kapital
1 . Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	20.910,25	17.721,43			2.459.000,00
II. Sachanlagen					II. Kapitalrücklage
1 . Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	32.766.039,25	15.845.865,25			8.011.650,00
2 . Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	634.982,32	659.697,66			
3 . Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	3.796.551,48	590.538,48			III. Gewinnrücklagen
4 . Technische Anlagen und Maschinen	203.992,69	0,00			1 . Gesellschaftsvertragliche Rücklage
5 . Betriebs- und Geschäftsausstattung	115.428,58	112.690,33			179.047,71
6 . Anlagen in Bau	0,00	12.421.398,29			2 . Andere Gewinnrücklagen
7 . Bauvorbereitungskosten	162.310,63	41.877,19			251.180,63
	<u>37.679.304,95</u>	<u>29.672.067,20</u>			<u>430.228,34</u>
III. Finanzanlagen					IV. Bilanzgewinn
1 . Anteile an verbundenen Unternehmen	50.000,00	50.000,00			1 . Gewinnvortrag
2 . Beteiligungen	750,00	750,00			1.302.184,47
					2 . Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)
Anlagevermögen insgesamt	<u>37.750.965,20</u>	<u>29.740.538,63</u>			<u>186.579,64</u>
					<u>1.488.764,11</u>
B. Umlaufvermögen					<u>12.389.642,45</u>
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte					<u>7.730.362,81</u>
1 . Grundstücke ohne Bauten	1.266.687,00	0,00			Eigenkapital insgesamt
2 . Bauvorbereitungskosten	85.887,23	11.977,85			12.389.642,45
3 . Grundstücke mit unfertigen Bauten	2.461.018,77	1.080.604,23			B. Sonderposten für Investitionszuschüsse
4 . Unfertige Leistungen	761.045,88	733.930,75			867.013,00
5 . Andere Vorräte	14.287,66	6.879,79			C. Rückstellungen
	<u>4.588.926,54</u>	<u>1.833.392,62</u>			1 . Steuerrückstellungen
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					0,00
1 . Forderungen aus Vermietung	37.203,80	28.483,72			2 . Sonstige Rückstellungen
2 . Forderungen aus Betreuungstätigkeit	0,00	280,33			100.175,91
3 . Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	6.787,03	11.477,55			
4 . Forderungen gegen verbundene Unternehmen					D. Verbindlichkeiten
5 . Sonstige Vermögensgegenstände	68.974,59	339.001,64			1 . Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
	<u>112.965,42</u>	<u>379.243,24</u>			25.344.220,63
III. Flüssige Mittel					2 . Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern
1 . Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	255.784,76	151.840,62			0,00
2 . Bausparguthaben	811.095,95	705.134,72			3 . Erhaltene Anzahlungen
	<u>1.066.880,71</u>	<u>856.975,34</u>			4.145.022,11
C. Rechnungsabgrenzungsposten					4 . Verbindlichkeiten aus Vermietung
1 . Geldbeschaffungskosten	0,00	0,00			53.708,72
2 . Andere Rechnungsabgrenzungsposten	884,31	961,95			5 . Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
	<u>884,31</u>	<u>961,95</u>			573.928,52
					6 . Sonstige Verbindlichkeiten
Bilanzsumme	<u>43.520.622,18</u>	<u>32.811.111,78</u>			17.910,84
					E. Rechnungsabgrenzungsposten
					29.000,00
					29.600,00
					Bilanzsumme
					43.520.622,18
					32.811.111,78

**Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022**

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
1. Umsatzerlöse		
a) aus der Hausbewirtschaftung	3.150.649,54	2.915.566,50
b) aus Betreuungstätigkeit	37.223,86	36.458,14
c) aus anderen Lieferungen und Leistungen	<u>3.229,24</u>	<u>3.421,58</u>
	3.191.102,64	2.955.446,22
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	1.481.439,05	1.003.678,37
3. Sonstige betriebliche Erträge	315.853,50	165.488,39
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	1.113.949,11	1.054.214,30
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	<u>1.434.423,92</u>	<u>913.657,57</u>
	2.548.373,03	1.967.871,87
5. Rohergebnis	2.440.022,16	2.156.741,11
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	686.754,02	639.204,63
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	202.117,00	198.850,85
	<u>888.871,02</u>	<u>838.055,48</u>
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	803.780,94	605.730,12
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	309.427,74	263.841,32
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	910.056,08
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.998,61	3.438,38
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	208.545,20	228.350,22
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1,07	-0,73
12. Ergebnis nach Steuern	233.396,94	1.134.259,16
13. Sonstige Steuern	46.817,30	59.437,82
14. Jahresüberschuss	<u>186.579,64</u>	<u>1.074.821,34</u>
15. Gewinnvortrag	0,00	0,00
16. (+) Bilanzgewinn / (-) Bilanzverlust	186.579,64	1.074.821,34

LAGEBERICHT 2022

1. GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Bruchsaler Wohnungsbau GmbH ist eine juristische Person des privaten Rechts. Sie wurde am 4. Mai 1949 gegründet.

Im Gesellschaftsvertrag heißt es zum Zweck der Gesellschaft: Dieser ist es, im Rahmen ihrer kommunalen Aufgabenstellung vorrangig eine sozial verantwortliche Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung sicherzustellen, die kommunale Siedlungspolitik und Maßnahmen der Infrastruktur zu unterstützen sowie städtebauliche Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen durchzuführen.

Das aktuelle Kerngeschäft der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH ist die Bewirtschaftung und Entwicklung von eigenen Wohnungsbeständen in Bruchsal.

2. WIRTSCHAFTSBERICHT

GESAMTWIRTSCHAFTLICHE, BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

Mit dem am 24. Februar begonnenen Angriffskriegs Russlands gegen die Ukraine ergab sich nicht nur sicherheitspolitisch, sondern auch in wirtschaftlicher Hinsicht eine Zeitenwende. Ausgehend von den Energiepreisen (im Dezember 2022 + 24,4 % im Vergleich zum Vorjahresmonat) und Lebensmittelpreisen ergab sich im Jahresverlauf die höchste Inflationsrate (2022: 7,9 %, 2021: 3,1 %) seit Gründung der Bundesrepublik. Von den drastischen Preiserhöhungen waren auch die Baupreise betroffen; der Baupreisindex im 4. Quartal 2022 des Statistischen Landesamtes Baden-Württemberg erhöhte sich um 14,5 % auf einen Indexstand von 144,9, im Vergleichsquarter des Vorjahres betrug der Indexstand noch 126,6. Die Bundesregierung versucht Unternehmen und Verbraucher zu entlasten (2022: z.B. befristete Senkung der Mineralölsteuer, 9-Euro-Ticket, befristete Senkung Umsatzsteuersatz auf Gas und Fernwärme, Übernahme der Kosten für die Abschlagszahlungen auf Strom und

Gas für Dezember 2022 Preisbremsen auf Strom und Gas). Durch diese Maßnahmen summierte sich 2022 das Finanzierungsdefizit der öffentlichen Haushalte auf fast 102 Mrd. €, dennoch hielt Deutschland erstmals seit 2019 die europäische Verschuldungsregel bezogen auf die gesamte Wirtschaftsleistung mit 2,6 % (Vorjahr 3,7 %) wieder ein.

Zur Eindämmung der Inflation hat die Europäische Zentralbank seit Sommer 2022 Zinsanhebungen vorgenommen. Dadurch kam es auch zu einem drastischen Anstieg der Zinsen für Baufinanzierungen. Betrug der Zinssatz für 10-jährige Baufinanzierungen zum Jahresanfang noch 1 %, stieg er bis Jahresende auf fast 4 %.

Der Zinsanstieg führte zusammen mit dem Anstieg der Baupreise dazu, dass Wohnbauprojekte gestoppt bzw. zurückgestellt wurden. Aufgrund des Zinsanstiegs fielen nach Angaben des Statistischen Bundesamtes die Preise für Bestandsimmobilien im 3. Quartal 2022 im Vergleich zum Vorjahresquartal um 0,4 Prozent, für 2023 wird mit einem beschleunigten Preisrückgang bei Bestandsimmobilien gerechnet. Es wird aufgrund des Zinsanstiegs damit gerechnet, dass mehr Haushalte Mietwohnungen statt Wohneigentum nachfragen, wobei diese Mietnachfrage auf ein geringes Angebot treffen wird, weil Wohnungsneubauten wegen des Zinsanstiegs und der hohen Baupreise zurückgestellt wurden. Von daher ist mit weiter steigenden Mietpreisen zu rechnen.

Trotz des Preisanstiegs, Material- und Lieferengpässen und Fachkräftemangel ist das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2022 nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes um 1,9 % gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Für 2023 wird mit einer leichten Rezession gerechnet.

Auch der Arbeitsmarkt zeigte sich robust. Die Arbeitslosenquote in Deutschland sank 2022 im Jahresdurchschnitt gegenüber dem Vorjahr um 0,4 Prozentpunkte auf 5,3 %. Die Zahl der Erwerbstätigen in Gesamt-Deutschland hat 2022 mit rd. 45,6 Mio. Beschäftigten den höchsten Stand seit der Wiedervereinigung erreicht.

In Baden-Württemberg lebten zum Ende des 3. Quartals 2022 rund 11,27 Mio. Personen, im Vorjahresquartal waren es noch 11,12 Mio. Personen. Der Anstieg ergab sich vor allem aus Zuzügen.

Ausschlaggebend für die Wohnungsnachfrage ist auch die Zahl der Haushalte. Nach den Ergebnissen des Mikrozensus gab es in Baden-Württemberg im Jahr 2017 fast 5,3 Mio. Privathaushalte. Nach der Vorausschätzung des Statistischen Landesamtes Baden-Württemberg könnte die Zahl der Haushalte bis 2045 um annähernd 300.000 auf knapp 5,6 Mio. ansteigen, erst danach wird ein leichter Rückgang erwartet. Die Haushaltszahl im Jahr 2050 könnte damit immer noch um fast 290.000 höher liegen als 2017.

GESCHÄFTSVERLAUF

Seit Beginn des Angriffskriegs Russlands gegen die Ukraine waren in 2022 lediglich in geringem Umfang negative Auswirkungen auf die Geschäftsentwicklung zu verzeichnen. Sie betrafen in Einzelfällen Verzögerungen bei laufenden Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen. Daher wurde bezüglich der beobachteten Leistungsindikatoren die Erwartung für den Berichtszeitraum durch den Ukrainekrieg nicht maßgeblich beeinflusst. Auswirkungen auf die Energiepreise (Gas und Strom) waren aufgrund von Rahmenverträgen nicht zu verzeichnen.

Im Zentrum der Geschäftstätigkeit der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH stehen die Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes und die stetige Sanierung und Modernisierung der baulichen Substanz. Die kontinuierliche Verbesserung der Energieeffizienz der Gebäude, die Senkung des Energiebedarfs und daraus resultierend eine Senkung der Betriebskosten tragen zu einer nachhaltigen Verringerung der CO²-Emissionen bei.

Die kompetenten, motivierten Mitarbeiter*innen haben an dem Erfolg des Geschäftsjahres 2022 einen erheblichen Anteil. Durch ständige Fort- und Weiterbildung, hohes Engagement und eine ausgeprägte soziale Kompetenz ist eine erfolgreiche Fortsetzung des Unternehmenserfolgs möglich.

MIETWOHNUNGSBAU

Anfang 2022 konnte das zweite Haus für das Neubauprojekt „Weidenbusch-Wohnen am Saalbach“ fertiggestellt werden. Mit dem Projekt entstehen 82 Wohnungen in vier Gebäu-

den, 72 davon über die soziale Mietwohnraumförderung des Landes. Somit stehen die Wohnungen für Wohnberechtigungsscheininhaber*innen zur Verfügung. Die Gebäude 3 und 4 wurden Ende 2022 bezugsfertig übergeben.

Mit dem Projekt in der Ernst-Renz-Straße in Untergrombach entstanden verkehrsgünstige Mietwohnungen, die direkt am Bahnhof liegen. Hier werden alle 17 Wohnungen mit der Förderung über das Landeswohnraumförderprogramm realisiert. Die Bezugstauglichkeit wurde Mitte 2022 realisiert.

BAUTRÄGERTÄTIGKEIT

Anfang 2021 startete das Bauträgerprojekt Campus 7 und die Vermarktung verlief sehr erfolgreich. Durch die sehr gute Lage und einen attraktiven Wohnungszuschnitt geht die Gesellschaft von einem erfolgreichen Projekt aus. Die Fertigstellung ist für das 2. Quartal 2023 vorgesehen.

MODERNISIERUNG/SANIERUNG/INSTANDHALTUNG

Die Zielsetzung, auch ältere Gebäude im Bestand so zu erhalten, dass sie neben den Neubauten einen entsprechenden Wert darstellen und auch problemlos als angemessener Wohnraum dienen, wurde auch im Jahr 2022 weiterverfolgt und umgesetzt. Dabei gilt es nicht nur ein positives äußeres Erscheinungsbild der Gebäude zu gewährleisten, sondern diese auch in ihrer Gesamtheit zu betrachten und die Anforderungen an Gebäudetechnik und Bauphysik, die durch verschärfte Gesetzesauflagen ständig erhöht werden, konsequent weiterzuentwickeln.

Um diese Ziele zu erreichen, wurden auch im vergangenen Jahr erneut Heizungsanlagen, Bäder, Leitungsnetze und elektrische Anlagen erneuert und auf einen zeitgemäßen Stand der Technik gebracht.

HAUSBEWIRTSCHAFTUNG

Das Geschäftsjahr 2022 war, wie auch die Vorjahre, von einem stark nachfrageorientierten Wohnungsmarkt geprägt. Preiswerter Wohnraum mit einfacher bis mittlerer Ausstattung

steht im Zentrum der Nachfrage, diese ist unverändert hoch. Das Ziel, sowohl im Neubaubereich als auch in der Sanierung, ist die Schaffung und der Erhalt von Mietwohnungsraum im preisgünstigen Mietsegment. Dies hat höchste Priorität.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 umfasste der gesellschaftseigene Wohnungsbestand insgesamt 526 Wohnungen, 8 gewerbliche Einheiten und 54 Garagen und 152 Stellplätze.

Zur Sicherung und zum Werterhalt des Bestandes wurden im Geschäftsjahr umfangreiche Instandhaltungsmaßnahmen durchgeführt. Dafür wurden T€ 272 aufgewendet.

Der Bereich der Wohnungsverwaltung für Dritte leistet weiterhin einen positiven Beitrag für den wirtschaftlichen Erfolg des Unternehmens. Dabei werden für die Stadt Bruchsal 7 Objekte mit 16 Mietwohnungen, für die Vereinigten Stiftungen 7 Objekte mit 37 Mietwohnungen und 17 Garagen verwaltet.

Der Bestand der verwalteten Einheiten nach dem Wohnungseigentumsgesetz blieb im Jahr 2022 unverändert, die Gesellschaft wurde in allen Gemeinschaften entlastet beziehungsweise wiedergewählt. Damit werden zum Stichtag 31.12.2022 insgesamt 79 Wohnungen, zwei Gewerbeeinheiten und 78 Garageneinheiten verwaltet.

Die Geschäftsführung der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH ist mit dem abgelaufenen Geschäftsjahr, trotz fehlender Umsätze aus Bauträgertätigkeit, insgesamt zufrieden.

ERTRAGSLAGE

Für das Geschäftsjahr 2022 entstand ein Jahresüberschuss in Höhe von 186.579,64 € (Vorjahr + 1.074.821,34 €). Damit weist das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr einen deutlichen Rückgang aus. Dieser liegt im Wesentlichen an den Erträgen aus Beteiligungen im Vorjahr (910.056,08 EUR), konkret aus der Ausschüttung von Überschüssen aus dem Projekt der Bahnstadt Bruchsal. In 2022 war ein einmaliger Effekt aus der Veräußerung von Anlagevermögen, genauer aus einer Eigentumswohnung im Erlenweg, mit 237.815,70 € zu verzeichnen.

Die Sollmieten lagen im Berichtsjahr bei T€ 2.606 um rd. 11,2 % über dem Vorjahresniveau (T€ 2.343). Dies ist auf eine moderate Mietanpassung und Neuvermietungen der Neubauten zurückzuführen, die im Geschäftsjahr realisiert wurden.

Es ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 186.579,64 € (Vorjahr 1.074.821,34 €). Geschäftsführung und Aufsichtsrat schlagen vor, den ausgewiesenen Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen. Insgesamt ist die Ertragslage zufriedenstellend.

FINANZLAGE

A) KAPITALSTRUKTUR

Die Eigenkapitalquote verringert sich auf einen Stand von 29,46 % (Vorjahr 23,6 %). Die Eigenkapitalrentabilität beträgt 1,46 % (Vorjahr 13,1 %). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betreffen weitestgehend langfristige Objektfinanzierungen. Die Zinsen für langfristige Darlehen werden i.d.R. mindestens 10 Jahre, bei Darlehen nach dem Landeswohnraumförderprogramm 30 Jahre, gesichert.

B) INVESTITIONEN

Die Abgänge bei den Anlagen im Bau von T€ 9.866 betreffen die Baumaßnahmen „Weidenbusch-Wohnen am Saalbach“ und Ernst-Renz-Straße mit T€ 2.169.

C) LIQUIDITÄT

Die Liquidität der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH wurde erhöht, um bei der Bewältigung der anstehenden Aufgaben eine verstärkte Flexibilität zu schaffen. Es sind derzeit und für den Zeitraum der mittelfristigen Planung keine Engpässe zu erwarten und bei Bedarf stehen ausreichende Kreditlinien in Höhe von T€ 3.300 zur Verfügung. Die Finanzlage ist geordnet und ihren finanziellen Verpflichtungen konnte die Gesellschaft stets uneingeschränkt nachkommen. Die Finanzierung sämtlicher Grundstücks- und Gebäudeerwerbe und Modernisierungsmaßnahmen sind im Berichtsjahr gesichert.

VERMÖGENSLAGE

Die Vermögenslage ist zufriedenstellend und branchenbedingt vom Anlagevermögen dominiert. Die Bilanzsumme stieg auf T€ 39.047,9 (Vorjahr T€ 32.811,1), davon entfallen T€ 34.545 auf das Anlagevermögen (88 %) und T€ 4.502,1 auf das Umlaufvermögen (12 %).

Die Geschäftsleitung der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH beurteilt die wirtschaftliche Lage des Unternehmens aufgrund der Kapitalausstattung und hohen Nachfrage im Kerngeschäft positiv.

3. RISIKO- UND CHANCENBERICHT

RISIKOBERICHT

Die Bruchsaler Wohnungsbau GmbH steht vielfältigen Herausforderungen gegenüber. Die aus dem Kerngeschäft der Mietverwaltung erzielten Überschüsse reichen dazu nicht aus und müssen durch das Bauträgersgeschäft und das Stadtentwicklungsgeschäft ergänzt werden. Es sind jedoch keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar. Die anstehenden Projekte waren dabei in sich schlüssig und wirtschaftlich darstellbar auf der Grundlage der historisch niedrigen Zinsen. Weitere Belastungen können aus den zunehmenden gesetzlichen Anforderungen an das Bauen allgemein entstehen. Beispielhaft sind hier die verschärften energetischen Standards aus der EnEV zu benennen. Weiter sind hier die branchenüblich stark gestiegenen Baukosten zu nennen, die die zukünftigen Neubauvorhaben im Ergebnis verteuern können.

Das historisch niedrige Zinsniveau ist für den wirtschaftlichen Erfolg der Immobilienunternehmen von großer Bedeutung. Durch langfristige Zinsfestschreibungen konnte das Zinsrisiko weitestgehend minimiert werden. Eine weitere Sicherheit bieten die Förderdarlehen im Rahmen der Wohnraumförderung des Landes Baden-Württemberg, die 2021 und 2022 zur Auszahlung kommen und eine Zinsfestschreibung von 0 % für 30 Jahre vorsehen. Allerdings bedeutet dies für die anstehenden Projekte eine differenzierte Betrachtung und zeitliche Taktung zwischen Bauten für den Eigenbestand und Bauträgerprojekten. Ebenso müssen auch Projekte verschoben werden, da neben den gestiegenen Zinsen auch hohe Baupreise die Realisierung der Neubauten zu günstigen Mieten unmöglich machen.

Zu den zum Bilanzstichtag bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, liquide Mittel und Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Ausfallrisiken bei Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen werden durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt. Die liquiden Mittel werden als risikolose Anlage verwaltet.

Die Gesellschaft haftet als alleinige Kommanditistin bei der in 2017 gegründeten Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG. Der Kommanditanteil beträgt T€ 25. Eine Inanspruchnahme aus dieser Haftung ist bis zur Bilanzaufstellung nicht erfolgt und nicht zu erwarten. Die Gesellschaft wurde mit Ablauf des 31.12.2022 aufgelöst und befindet sich in Liquidation.

Aus der starken Inflation und den drohenden Engpässen bei der Energieversorgung (Öl, Gas) ist mit Risiken für die Geschäftsentwicklung und den zukünftigen Geschäftsverlauf zu rechnen. Zu nennen sind mögliche Risiken aus der Verzögerung von Planungs- und Genehmigungsverfahren, bei der Durchführung von Instandhaltungs-, Modernisierungs- und Baumaßnahmen verbunden mit dem Risiko von Kostensteigerungen und der Verzögerung von geplanten Einnahmen.

Die Geschäftsleitung beobachtet laufend die weitere Entwicklung zur Identifikation der damit verbundenen Risiken und reagiert mit angemessenen Maßnahmen zum Umgang mit den Risiken. Dies betrifft auch Maßnahmen zur Anpassung von operativen Geschäftsprozessen.

Die drastisch gestiegenen Energiepreise haben sich zwar stabilisiert, dies jedoch auf einem höheren Niveau. Sollte dieser Trend anhalten oder sich gar verstärken, könnte die Bruttowarmmiete die Zahlungsfähigkeit einzelner Mieter, insbesondere Single- und Alleinerziehenden-Haushalte in großen Wohnungen, übersteigen. Hieraus können Erlösausfälle resultieren. Mit der Strategie der energetischen Modernisierung unter Einsatz öffentlicher Förderung verfolgt die Gesellschaft daher konsequent das Ziel, den Betriebskostenanstieg für die Mieter dauerhaft zu dämpfen. Eine weitere Maßnahme ist der Abschluss von Rahmenverträgen mit den Stadtwerken. Die Gesamtbelastung für Mieter mit sehr niedrigen Einkommen wird jedoch trotz Einsparmaßnahmen voraussichtlich weiter anwachsen. Zudem könnte der Ukraine-Krieg zu Versorgungsengpässen und zusätzlich steigenden Energiekosten und mithin Betriebskosten der Mieter führen. Darüber hinaus ist mit verschlechterten Finanzierungsbedingungen zu rechnen. Die Geschäftsführung beobachtet laufend die weitere Entwicklung zur Identifikation der damit verbundenen Risiken und reagiert bedarfs-

weise unter Zugrundelegung des Risikomanagementsystems des Unternehmens mit angemessenen Maßnahmen zum Umgang mit den identifizierten Risiken. Davon umfasst sind auch kurzfristige Maßnahmen zur Optimierung der Betriebsführung der Heizungsanlagen.

Im Zusammenhang mit der Sicherstellung der Versorgungssicherheit im Energiesektor zeigt sich, dass der Pfad zu einer nachhaltigen Transformation der Wirtschaft derzeit überdacht werden muss. Es wird deutlich, dass vor allem Maßnahmen ergriffen werden müssen, die die Abhängigkeit vom Energieträger Gas mildern. Infolgedessen wird die Bruchsaler Wohnungsbau ihre Klimastrategie überarbeiten bzw. anpassen. Ferner besteht ein Risiko in der Unterbrechung von Lieferketten (Lieferengpässe bei verschiedenen Baumaterialien) mit Auswirkungen auf bestehende und geplante Bauprojekte. Dies betrifft den Bereich Neubau ebenso wie die Modernisierung und die Instandhaltung von Wohnobjekten. Hier kann es zu Verzögerungen und damit insbesondere zu einem Instandhaltungsstau kommen.

CHANCENBERICHT

Die Nachfrage nach Wohnraum ist in der Region Bruchsal nach wie vor groß. Die Warteliste mit Bewerbern für Wohnungen der Gesellschaft ist unverändert auf einem hohen Niveau. Gleiches gilt für die Interessensbekundungen für den Bereich des Wohneigentums in jeglicher Form. Die Verwaltungstätigkeit für Dritte rundet das Leistungsspektrum unserer Gesellschaft ab und steht auf einer soliden Basis.

PROGNOSEBERICHT

Der Aufsichtsrat der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH hat in seiner Sitzung vom 9. Februar 2023 den Wirtschafts- und Finanzplan für das Geschäftsjahr 2023 einschließlich der mittelfristigen Planung bis 2026, beschlossen und damit die Weichen für die weitere Entwicklung der Gesellschaft gestellt. Die anhaltende starke Nachfrage nach preisgünstigem Wohnraum vor dem Hintergrund der steigenden Kapitalkosten ist Anlass, die gesteckten Modernisierungs- und Neubauziele zu überdenken oder zumindest strategisch anzupassen. Ein Schwerpunkt ist der Neubau für den Eigenbestand (Bauvorhaben „Alte Siemens-Schlossgartensiedlung“) und das Bauträgergeschäft (Schafgarten). Für das Jahr 2023 wird mit einem Überschuss i. H. v. T€ 837 gerechnet.

Unter Berücksichtigung des gegenwärtig unsicheren wirtschaftlichen Umfeldes sind Prognosen für das Geschäftsjahr 2023 mit Unsicherheit verbunden.

Quantitative Angaben zum Einfluss des Ukraine-Kriegs auf die beobachteten Kennzahlen sind zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts noch nicht verlässlich möglich. Diese hängen von dem Ausmaß und der Dauer des Krieges und den darauffolgenden wirtschaftlichen und sozialen Folgen ab.

Es ist allerdings mit einer negativen Abweichung bei einzelnen Kennzahlen zu rechnen. Neben den aufgeführten Leistungsindikatoren hat der Ukraine-Krieg aufgrund der Fluchtbewegungen voraussichtlich Auswirkungen auf Umsatzziele, da sich die Gesellschaft an der Aufnahme und Unterbringung von Kriegsflüchtlingen beteiligt. Sofern die sollmiete für diese Wohneinheiten nicht durch die öffentliche Hand getragen bzw. Mietausfälle nicht erstattet werden, kann sich dies negativ auf die Ertragslage auswirken.

Bruchsal, den 29.03.2023

Jesús Morales
Geschäftsführer

REGIONALE WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG BRUCHSAL GMBH

Gesellschaftsvertrag:	22.09.1987
HRB-Nummer:	231095
Stammkapital:	27.000 EUR
Anteile Stadt:	6.950 EUR (25,7 %)
Weitere Anteile:	Sparkasse Kraichgau (21,0%), Volksbank Bruchsal-Bretten eG (13,5%), Stadt Kraichtal (4,8%), Stadt Östringen (4,3%), Gemeinden Ubstadt-Weiher (4,3%), Bad Schönborn (3,9%), Graben- Neudorf (3,7%), Linkenheim-Hochstetten (3,7%), Karlsdorf-Neuthard (3,1%), Forst (2,6%), Dettenheim (2,2%), Kronau (1,9%), Hambrücken (1,7%), Gondelsheim (1,1%), Sulzfeld (1,5%), Zaisenhausen (1,0%)
Geschäftsführung:	Stefan Huber
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Werner-von-Siemens-Straße 2-6 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Vorstand Roland Schäfer (Volksbank Bruchsal-Bretten eG)
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Vorstand Norbert Grieshaber (Sparkasse Kraichtal)	Bürgermeisterin Ute Göbelbecker (Gemeinde Dettenheim) – seit Februar 2022
Bürgermeister Detelv Hüge (Gemeinde Bad Schönborn)	Bürgermeister Tony Löffler (Gemeinde Ubstadt-Weiher)
Bürgermeisterin Sarina Pfründer (Gemeinde Sulzfeld) – seit Februar 2022	
Gewährte Gesamtbezüge: Die Aufsichtsräte haben keine Vergütung für ihre Tätigkeit erhalten.	

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur innerhalb des Mittelbereichs Bruchsal im räumlichen Bereich der beteiligten Städte und Gemeinden durch Förderung des Wirtschaftslebens.

Die Gesellschaft ist für die Gesellschafter beratend tätig. Zuständigkeiten der Gesellschafter werden nicht berührt.

Vornehmlicher Zweck ist die Förderung

- a) der vorhandenen Industrie- und Gewerbebetriebe
- b) der Ansiedlung von Industrie- und Gewerbebetrieben
- c) der Ansiedlung von Fremdenverkehrseinrichtungen.

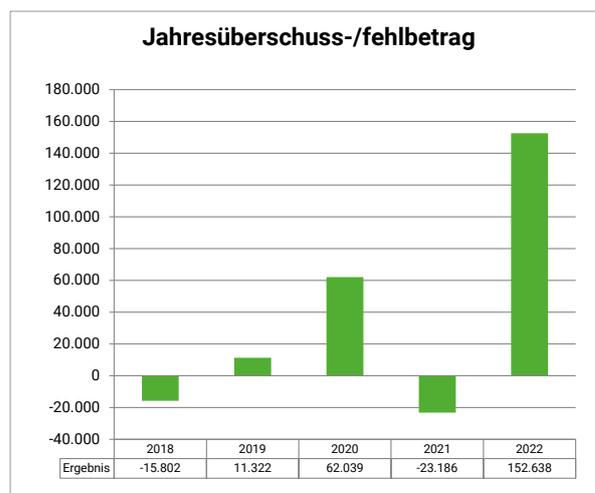
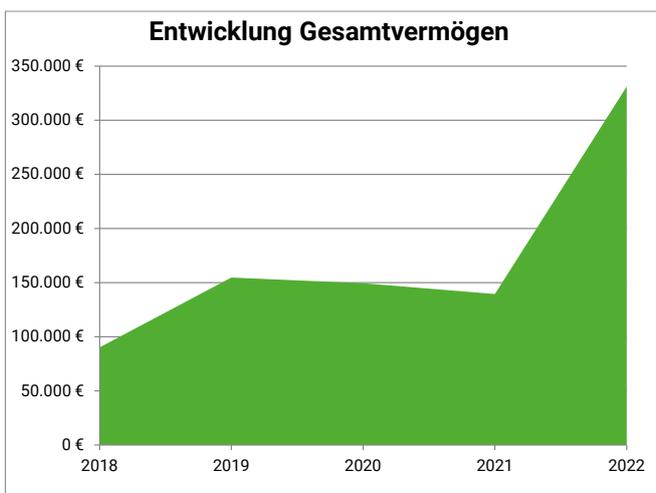
Zur Verwirklichung dieses Zwecks wird die Gesellschaft

- a) Durch allgemeine Standortwerbung zu Schaffung eines wirtschaftsrelevanten positiven Images des Wirtschaftsraumes beitragen. Voraussetzung hierfür sind u.a. eine systematische Aufbereitung des Entwicklungspotentials, der Kultur-, Freizeit-, Erholungs- und Wohnungsangebote in der Region sowie die Darstellung des von den Kommunen vorgehaltenen Gewerbeflächenangebots mit dem Ziel einer Erstellung von maßgeblichen Standortfaktoren. Die Zugänglichkeit dieser Daten für potentielle Interessenten ist zu gewährleisten;
- b) bestehende und ansiedlungswillige Industrie- und Gewerbebetriebe umfassend beraten, wobei der Akquisition im In- und Ausland erhebliche Bedeutung beizumessen ist;
- c) die beteiligten Städte und Gemeinden bei der örtlichen und überörtlichen Planung von Industrie- und Gewerbegebieten beraten und unterstützen sowie eine Vermittlungstätigkeit ausüben zwischen den Unternehmen und den beteiligten Kreditinstituten.

Beteiligungen	
keine	

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2022	8	0	3	11
2021	8	0	3	11
2020	8	0	3	11
2019	7	0	2	9
2018	4	0	2	6

Kennzahlen					
Geschäfts-jahr	Eigenkapital- quote	Verschul- dungsgrad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn- /Verlustvortrag
2022	74,4%	34,4%	61,9%	2,6%	219.451 €
2021	67,3%	48,7%	-24,7%	3,6%	66.812 €
2020	78,3%	27,7%	53,0%	4,7%	89.998 €
2019	35,5%	181,5%	20,6%	4,2%	16.637 €
2018	48,4%	106,6%	-36,2%	1,8%	32.439 €



Bilanz der Regionalen Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH zum 31.12.2022

Aktivseite			Passivseite	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	27.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	7.104,00	898,00	II. Bilanzgewinn	219.450,72
II. Sachanlagen				246.450,72
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.638,00	4.140,50	B. Rückstellungen	
B. Umlaufvermögen			1. sonstige Rückstellungen	23.700,00
I. Vorräte			C. Verbindlichkeiten	
1. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	25.594,22
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.732,89
1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	25.996,38	28.161,37	3. sonstige Verbindlichkeiten	2.779,35
2. sonstige Vermögensgegenst.	291.169,96	1.599,38		
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	5.163,18	104.504,39		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	185,66	185,66		
	331.257,18	139.489,30		
			331.257,18	139.489,30

Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1 . Umsatzerlöse	138.026,52	237.228,87
2 . Sonstige betriebliche Erträge	598.716,62	321.235,06
3 . Gesamtleistung	736.743,14	558.463,93
4 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.181,72	1.289,24
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	126.697,44	38.016,34
	<u>128.879,16</u>	<u>39.305,58</u>
5 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	238.945,03	298.891,54
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	59.928,65	80.542,88
	<u>298.873,68</u>	<u>379.434,42</u>
6 . Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.755,84	5.206,10
7 . sonstige betriebliche Aufwendungen	150.510,68	157.859,33
8 . sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	171,92
9 . sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	85,29	16,10
10 . Ergebnis nach Steuern	152.638,49	-23.185,68
11 . Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)	152.638,49	-23.185,68
12 . Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	66.812,23	89.997,91
13 . Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	<u>219.450,72</u>	<u>66.812,23</u>

LAGEBERICHT

A. WIRTSCHAFTSBERICHT

1. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND DES GESCHÄFTS- ERGEBNISSES

ALLGEMEINE UND WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Im Geschäftsjahr 2022 hat sich die wirtschaftliche Lage des Unternehmens positiver entwickelt als erwartet. Die Liquidität und eine ausreichende Kapitalausstattung waren jederzeit sichergestellt. Das Jahresergebnis weist einen deutlichen Jahresüberschuss in Höhe von 152.638 Euro aus (Vorjahr: Jahresfehlbetrag 23.186 Euro). Im Wirtschaftsplan war noch ein Überschuss in Höhe von 29.206 Euro avisiert. Verrechnet mit dem Vortrag aus dem Jahr 2021 ergibt sich ein Bilanzgewinn von rund 219.451 Euro (Vorjahr: Bilanzgewinn 66.812 Euro).

Die WFG hat 2022 ihre Strategie weiterverfolgt, sich als führende öffentlich-private Gesellschaft für regionalbedeutsame Innovationsprojekte in der Region Bruchsal zu etablieren. Entsprechend flossen die zur Verfügung stehenden Mittel überwiegend in die Projektarbeit. Die drei Großprojekte „zeozweifrei unterwegs“, „Sprungbrett Ausbildung“ und „Digital Hub“ wurden erfolgreich weiterentwickelt. Neue Projekte wie „Neue Zeit“ wurden initiiert.

Bei der Gesellschafterstruktur und Aufteilung der Geschäftsanteile ergab sich im Geschäftsjahr

2022 keine Veränderung. Das Geschäftsgebiet der Gesellschaft blieb räumlich unverändert. Jedoch zeichnete sich eine erneute Vergrößerung und damit auch eine Veränderung der Geschäftsanteile ab: Die Große Kreisstadt Waghäusel hat am 28.11.2022 beschlossen, zum 01.01.2023 der WFG beizutreten, was von der Gesellschafterversammlung der WFG am 16.12.2022 bestätigt wurde. Rechtskräftig wird dieser Beitritt mit der notariellen Beurkundung im Jahr 2023.

Bei den Mitgliedern des Aufsichtsrats ergaben sich im Berichtsjahr folgende Veränderungen: Im Rahmen der turnusmäßigen Neubestellung der Mitglieder des Aufsichtsrats wurden neben den bereits zuvor amtierenden Aufsichtsratsmitgliedern Frau Ute Göbelbecker und Frau Sarina Pfründer am 01.02.2022 neu in das Gremium gewählt.

INHALTLICHE ARBEIT

Die WFG koordinierte auch im Geschäftsjahr 2022 organisationsübergreifende, regionalbedeutsame Projekte mit hoher Relevanz für die regionale Wirtschaft. Der Fokus lag dabei weiterhin auf den Bereichen Nachhaltige Mobilität, Digitale Transformation, duale Ausbildung und Gewerbeflächen.

Nachhaltige Mobilität: Projekt „zeozweifrei unterwegs“

Das 2016 gestartete Vorhaben „zeozweifrei unterwegs“ stellt Baden-Württembergs größtes zusammenhängendes stationsgebundenes E-Carsharingsystem dar. Es wird von einem Konsortium aus drei Institutionen angeführt: WFG (Konsortialführer), Energie- und Wasserversorgung Bruchsal und Umwelt- und Energieagentur Kreis Karlsruhe. Hinzu kommen knapp 30 Firmen und Kommunen, die als Eigentümer eigene Fahrzeuge in den Carsharingpool einbringen, sowie diverse Dienstleister wie Deutsche Bahn Connect (Anbieter von Flinkster-Carsharing) und ein Reinigungsdienst. Dieses erste Projekt lief zum 30.09.2022 aus.

Im Geschäftsjahr 2022 ist es der WFG gelungen, die Fortführung und Weiterentwicklung des Projekts sicherzustellen. Die bereits im Vorjahr vom Land Baden-Württemberg im Rahmen der Programmausschreibung „Klimaschutz mit System“ zugesagten Fördermittel wurden 2022 erfolgreich beantragt. Damit können bis zu 2,4 Millionen Euro neuer Fördermittel in die Region fließen. Das Förderprojekt trägt den Titel „zeoS4“. Die WFG hat 2022 die bestehenden und neue Projektpartner für dieses Erweiterungsvorhaben gewonnen und die vertraglichen Grundlagen für die Zusammenarbeit in den nächsten fünf Jahren geschaffen. Der Großteil der Fördermittel wird von den beteiligten Kommunen und Firmen selbst für

weitere Fahrzeuge, Ladeinfrastruktur und Software beantragt. Die WFG hat selbst auch einen eigenen Förderantrag gestellt, über den sie ihre Kosten als Beratungs- und Koordinierungsstelle rückwirkend seit Oktober 2021 abrechnen kann.

Parallel zu diesem Förderprojekt stellte die WFG auch 2022 den laufenden Carsharingbetrieb sicher: Das System mit seinen über 40 Fahrzeugen funktionierte reibungslos, interne Abläufe konnten optimiert werden, und die zuvor erfolgte Einbindung von Nicht WFG-Gemeinden erbrachten Umsätze, die der Projektarbeit der WFG zugutekamen.

Duale Ausbildung: Verstetigung des Projekts „Sprungbrett Ausbildung“

2019 hat die WFG mit Bundesmitteln eine regionale Kompetenzstelle eingerichtet, um den Übergang Schule-Beruf und damit die Nachwuchssicherung in kleinen und mittleren Betrieben zu verbessern. Vorgegangen war das Pilotprojekt JugendTechnikSchule, mit dem in Unternehmen Technikkurse für Jugendliche durchgeführt werden - mit neutraler und didaktischer Begleitung.

Sprungbrett Ausbildung zielt auf die Nachwuchssicherung in kleinen und mittleren Betrieben ab. Als Förderprojekt war es zunächst auf 3 Jahre befristet. Im Förderfokus standen Angebote für kleinste und kleine Unternehmen unter 50 Mitarbeitern. Der Bund hatte im Rahmen des „JOBSTARTER plus“ Programms eine Vollfinanzierung für drei Jahre geleistet. Die letzte Auszahlung erfolgte im Geschäftsjahr 2022. Die Förderung konnte damit tatsächlich in voller Höhe wie ursprünglich geplant abgerufen werden. Der Schlussbescheid der Förderstelle liegt vor, er enthält keine Beanstandungen oder Auflagen. Das Förderprojekt ist somit auch in finanzieller und rechtlicher Hinsicht erfolgreich beendet. Sprungbrett Ausbildung hat die Drittmittelfinanzierung der WFG signifikant gestärkt und die Wirksamkeit der für die Grundfinanzierung eingesetzten Gesellschafterzuschüsse erhöht.

Im Geschäftsjahr 2022 ist es gelungen, Sprungbrett Ausbildung zu verstetigen: Die Gesellschafterversammlung hat beschlossen, die Kompetenzstelle bei der WFG dauerhaft und unbefristet weiterzubetreiben.

Digitale Transformation: Weiterentwicklung des Digitalisierungszentrums HubWerk01

Das regionale Digitalisierungszentrum („Digital Hub“) HubWerk01 war bereits 2018 ins Leben gerufen und 2019 eröffnet worden. Das Projekt bereitet die Unternehmen auf die Herausforderungen des digitalen Wandels vor und unterstützt diese, tragfähige Geschäftsmodelle für künftiges Wachstum zu entwickeln. Einen entsprechenden Förderantrag hatte die WFG federführend und unterstützt von rund 60 Partnerorganisationen beim Land Baden-Württemberg erfolgreich gestellt. Damit befindet sich nun eines von zehn Digitalisierungszentren des Landes in der Wirtschaftsregion Bruchsal.

Die WFG hat die Trägerschaft bereits 2018 an den ad hoc gegründeten Digital Hub Region Bruchsal e. V. abgegeben. Diese gemeinnützige Organisation ist gleichzeitig Betreiber des Digital Hub und Zuschussempfänger. Mit der WFG bestanden auch im Geschäftsjahr 2022 intensive Austauschbeziehungen:

- WFG ist Vereinsmitglied
- WFG übernimmt im Rahmen eines Dienstleistungsvertrags Geschäftsführungstätigkeiten für den Verein
- Die Aufsichtsratsvorsitzende der WFG hat dieses Amt auch im Verein inne.
- WFG ist Sponsor des Vereins
- WFG ist Nachbar des Vereins und damit auch räumlich im Digital Hub permanent präsent.

2022 wurden die Grundlagen für eine privilegierte langfristige Zusammenarbeit der WFG mit dem Digital Hub geschaffen: Die zuständigen Gremien beider Institutionen beschlossen übereinstimmend, dass

- die Personalgestellung der WFG zum 28.02.2023 ausläuft und
- ein neuer Sponsoringvertrag ab 01.03.2023 die Fortsetzung der intensiven Austauschbeziehungen sicherstellt.

- 2022 trug die WFG dazu bei, den Verein als Institution weitgehend unabhängig von einzelnen Fördermitteln aufzustellen und gleichzeitig neue Partner und Projekte zu gewinnen:
- Die initiale Förderung „Digital Hub“ des Landes Baden-Württemberg sollte ursprünglich am 30.09.2021 auslaufen. Das zuständige Wirtschaftsministerium erkannte an, dass das HubWerk01 und die anderen Digitalisierungszentren in hohem Maß und über mehrere Jahre hinweg von der Pandemie betroffen waren. Daher wurde die Förderung unter Aufstockung der Mittel bis 2022 verlängert.
- Das HubWerk01 warb zusammen mit den anderen geförderten Einrichtungen beim Land erfolgreich für eine Fortsetzung der Landesstrategie „Digital Hubs“: Anfang 2022 erfolgte die Neuausschreibung, auf die sich das HubWerk01 erfolgreich beworben hat. Die WFG begleitete und beriet den Verein während der Konzeptions- und Bewerbungsphase.

Die WFG setzte zusammen mit dem HubWerk01 konkrete weitere Projekte um, die die Betriebe in der Region in der Digitalisierung voranbringen :

- 2022 entwickelte die WFG das Programm „Innovationspartnerschaften“. Es wurde über die Kreisgrenzen hinweg erfolgreich bei Betrieben platziert und wird über die LEADER-Region Kraichgau mit EU-Mitteln gefördert. Die Projektträgerschaft hat die Wirtschaftsförderung des Rhein-Neckar-Kreises übernommen, mit der Umsetzung wurden das HubWerk01 und die innoWerft aus Walldorf beauftragt. Sie sensibilisierten und berieten seit Juli 2022 kleine und mittlere Unternehmen und initiieren für sie Entwicklungspartnerschaften mit passenden Startups. Die Nachfrage nach diesen Leistungen entwickelte sich 2022 sehr positiv. Das LEADER-Förderprojekt lief zum 28.02.2023 aus. Die WFG hat die fördermittelunabhängige Fortführung des Projekts in Zusammenarbeit mit dem Rhein-Neckar-Kreis und der InnoWerft beschlossen.

- Im Bereich der Umwelttechnologien hatte sich die WFG erfolgreich an der Ausschreibung „Digital Green Tech“ des Bundesministeriums für Bildung und Forschung beteiligt. Das somit vollfinanzierte Kurzprojekt ist zwischenzeitig abgeschlossen, die letzte Auszahlung und der Projektabschluss erfolgte 2022. Inhaltlich ist es gelungen, mit einem Tech-Startup und dem Industriepartner Prezero erstmalig den Einsatz von Künstlicher Intelligenz und Optoelektronik in der Abfallwirtschaft zu erproben.

2. LAGE DES UNTERNEHMENS

VERMÖGENSLAGE

Die Vermögenslage blieb 2022 gegenüber dem Vorjahr weitgehend unverändert. Die Gesellschaft verfügt über ein geringes Anlagevermögen, das im Wesentlichen aus der Büroeinrichtung besteht. Die Räumlichkeiten der Geschäftsstelle sind angemietet. Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2021 67,25% (Vorjahr 78,28%).

Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2022 74,40% (Vorjahr 67,25%).

FINANZLAGE

Den größten Teil des Finanzierungsbedarfs der Gesellschaft deckten auch 2022 die Umlagen der Gesellschafter. Darüber hinaus wurden aber auch Drittmittel in erheblichem Umfang eingeworben. Das Finanzmanagement der WFG ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

ERTRAGSLAGE

Gesellschafterzuschüsse

Maßgebender Faktor der Gesamtleistung der Gesellschaft sind die Gesellschafterzuschüsse. 2022 lagen sie bei rund 321.000 Euro. Diese jährlichen Umlagen werden anhand definierter Verteilschlüssel innerhalb der Gesellschaftergruppen Kommunen und Banken jährlich vom Aufsichtsrat festgelegt. Die Berechnungsgrundlagen waren 2019 neu festge-

legt worden. Seither ist auch ein Sockelbetrag für die Stadt Bruchsal als Sitzgemeinde enthalten. Der Finanzmittelbedarf der WFG ist dank der Gesellschafterzuschüsse kurz- und mittelfristig sichergestellt.

Darüber hinaus wirkte die WFG 2022 an Fördermittelprojekten regionaler Partnereinrichtungen mit, die indirekt auch der regionalen Wirtschaft zugutekommen: am erfolgreichen zweiten RegioWin-Antrag der efeuCampus Bruchsal GmbH sowie an den o. g. Förderprojekten des Digital Hubs.

B. BERICHT ÜBER DIE ZUKÜNFTIGE ENTWICKLUNG SOWIE CHANCEN UND RISIKEN DES UNTERNEHMENS

1. VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG DES UNTERNEHMENS 2023/2024

Die Durchführung von regionalbedeutsamen Projekten in den Querschnittsthemen Digitale Transformation, duale Ausbildung und Nachhaltige Mobilität bildet weiter der inhaltliche Schwerpunkt der Geschäftstätigkeit.

Im laufenden Geschäftsjahr sowie in den kommenden ein bis zwei Jahren soll der Fokus auf Betrieb, Optimierung und Weiterentwicklung bestehender Vorhaben liegen.

Digitale Transformation: Um die Unternehmen der Region zu unterstützen, den digitalen Wandel zu meistern und für neue Geschäftsfelder zu nutzen, hat die WFG das Projekt „Digital Hub“ initiiert. 2023 wird die WFG den Verein in wichtigen neuen und Weiterentwicklungsprojekten unterstützen.

Duale Ausbildung: Die bei der WFG eingerichtete Kompetenzstelle „Sprungbrett Ausbildung“ wird fortgeführt. Die Förderung des Bundes lief im Mai 2022 aus. Im Geschäftsjahr 2022 ist es gelungen, die Unternehmen an der Finanzierung zu beteiligen. Die Kompetenzstelle als Unterstützungseinrichtung der Betriebe kann dadurch weitgehend kostendeckend betrieben werden, und die WFG besetzt damit weiterhin eines der wichtigsten Handlungsfelder der regionalen Wirtschaft. Damit schärfte die WFG ihr Profil dauerhaft und wirkt dem

Mangel in gewerblich-technischen Berufen insbesondere in kleinen Industrie- und Handwerksbetrieben beständig entgegen.

Nachhaltige Mobilität: Die Wirtschaftsregion Bruchsal hat sich in den letzten Jahren als Modellregion für nachhaltige Mobilität profiliert. Mit zeozweifrei unterwegs, efeuCampus und Testfeld autonomes Fahren ist die WFG an zukunftsweisenden Projekten federführend oder beteiligt, die eine bundesweite Wahrnehmung und Sichtbarkeit der Region garantieren. Diese Positionierung wird konsequent fortgesetzt. zeozweifrei unterwegs wird 2022 und 2023 mit dem Weiterentwicklungskonzept zeoS4 erheblich vergrößert und modernisiert. Die WFG hat die Koordinierung dieses neuen Förderprojekts inne, die von der Gewinnung neuer Partner über Planungsleistungen für das Carsharing und die Ausschreibung der Projektkomponenten reicht.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde mit der Beschaffung der Projektkomponenten (Fahrzeuge, Carsharing, Ladesäulen) begonnen und die Förderbedingungen verbessert (Verlängerung der Projektlaufzeit, Erhöhung der Förderquote). Durch diverse Verzögerungen mit deutlich längeren Genehmigungsverfahren konnte die WFG für die 2022 angefallenen Aufwände noch keine Fördermittelabrufe tätigen. Dies ist erst 2023 der Fall sein. Gemäß Bewilligungsbescheid muss das Projekt bis Ende September 2023 abgeschlossen sein.

2. RISIKOBERICHT

Aufgrund der Abhängigkeit des Betriebsergebnisses von den Gesellschafterzuschüssen besteht ein wesentliches Risiko im Austritt von Gesellschaftern. Da die Beteiligung an der WFG keine kommunale Pflichtaufgabe bzw. -abgabe wie bspw. die Kreisumlage darstellt, kann es aus kommunalpolitischen bzw. unternehmensspezifischen Abwägungen heraus passieren, dass Kommunen oder Kreditinstitute ihre Anteile zurückgeben.

Die Geschäftsführung hat dieses Risiko mit der o. g. Einwerbung von Drittmitteln bereits erheblich reduziert. Weiterhin wirkt die Besetzung wichtiger Zukunftsthemen nicht nur dem Austritt von Gesellschaftern entgegen, sondern eröffnet auch den Beitritt neuer Gesellschafter. Das Engagement in der WFG verbleibt aus Sicht der ihr angehörigen Kommunen

und Banken zwar in der Freiwilligkeit, stellt sich angesichts der Relevanz der bearbeiteten Handlungsfelder und Projekte jedoch als attraktiv und rentabel dar.

Das dargestellte Risiko ist im Gesellschaftsvertrag berücksichtigt. Ein Austritt würde sich zeitverzögert auf die Ertragslage auswirken. Gemäß Gesellschaftsvertrag ist ein Austritt erst zum Ende des Folgekalenderjahres möglich. Somit bleibt mehr als ein Jahr Zeit, um auf die neue Gesellschafterstruktur zu reagieren. Handlungsansätze für ein kritisches Austrittsszenario würden darin bestehen, Kosten anzupassen oder andere Institutionen für die WFG zu gewinnen, um die in absehbarer Zeit wegfallenden Einnahmen zu kompensieren.

Ein weiteres Risiko besteht in Haftungsrisiken für initiierte oder koordinierte Projekte mit externen Partnern. Im Projekt „zeozweifrei unterwegs“ ist die WFG Konsortialführer. Trotz des Gesamtprojektvolumens in Höhe von rund 2,4 Millionen Euro ist das Risiko aufgrund der gewählten Förderkonstruktion beschränkt. Die einzelnen Fahrzeugeigentümer haben jeweils eigenständige Förderanträge unterhalb des Gesamtvorhabens gestellt und sind als Fördermittelempfänger eigenständig haftbar. Eine darüber hinaus gehende Gesamthaftung für die WFG besteht nicht. Die WFG beschafft in ihrer Rolle die notwendigen Fahrzeuge im Auftrag und auf Rechnung der projektbeteiligten Kommunen und Firmen. Hierbei sichert sie sich vertraglich ab, um bspw. die Abnahmeverpflichtung im Rahmen von öffentlichen Ausschreibungen abbilden zu können. Eine auf öffentliches Vergabe- und Förderrecht spezialisierte Anwaltskanzlei begleitet und berät die Geschäftsführung fortlaufend. Außerdem hat die WFG für das Fördermittelmanagement weiterhin eine Expertin engagiert, die von der Stadt Bruchsal ausgeliehen ist.

Im Projekt „Digital Hub“ hat die WFG die Gesamtverantwortung und damit auch das Haftungsrisiko an die gegründete Trägerorganisation abgegeben. Das Risiko einer Rückforderung von Fördermitteln würde den Hub-Verein als Fördermittelempfänger, nicht die WFG, treffen.

Ein Risiko ergibt sich aus dem Personalmangel, der sich derzeit auftut und zu einer reduzierten Anzahl an Personenmonaten über das Gesamtjahr gesehen führt. Hier besteht die Gefahr, dass Aufgaben unter- oder unerfüllt bleiben könnten.

Darüber hinaus sind derzeit keine besonderen Risiken für die WFG erkennbar.

3. PROGNOSEBERICHT

Dank der 2019 erfolgten Erhöhung der Gesellschafterzuschüsse und der erfolgreichen Drittmittelakquise kann davon ausgegangen werden, dass die derzeit laufenden Projekte, bereits beschlossenen Tarifierhöhungen sowie die allgemeine Preissteigerung kurz- bis mittelfristig abgebildet werden können. Einen zusätzlichen Finanzierungsbedarf der WFG ist derzeit nicht erkennbar.

Bruchsal, den 25. April 2023

gez. Stefan Huber
Geschäftsführer

EFEUCAMPUS BRUCHSAL GMBH

Der Jahresabschluss war zur Aufstellung des Beteiligungsberichts noch nicht festgestellt.

Gesellschaftsvertrag:	04.12.2017
HRB-Nummer:	232313
Stammkapital:	25.000,00 EUR
Anteile Stadt:	25.000,00 EUR (100 %)
Weitere Anteile:	keine
Geschäftsführung:	Thomas Anderer
Gewährte Gesamtbezüge:	109.580,00 EUR
Anschrift:	Kaiserstr. 66 76646 Bruchsal

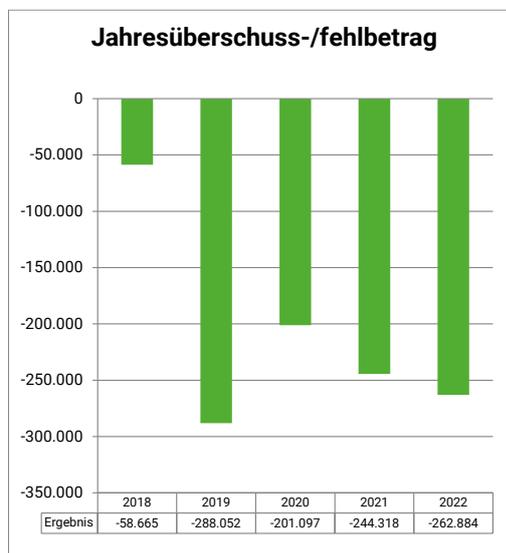
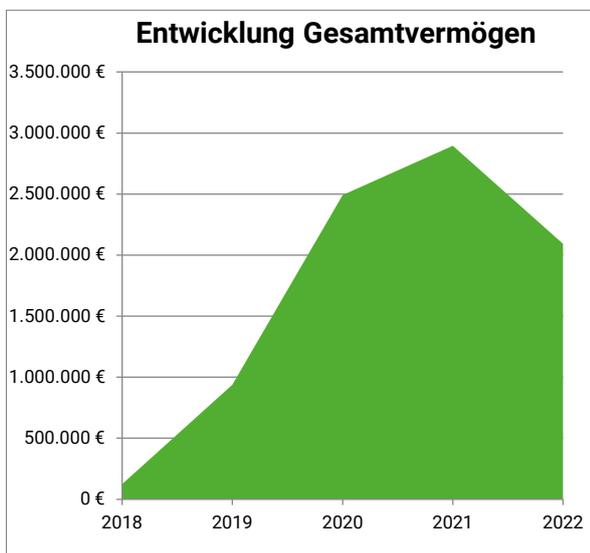
Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Dr. Wolfram von Müller
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Gabriele Aumann	Stadträtin Claudia Manke
Stadtrat Roland Foos	Stadtrat Gerhard Schlegel
Stadtrat Prof. Dr. Jürgen Wacker	
Gewährte Gesamtbezüge: 1.200 EUR (Vorjahr: 450 EUR)	

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Konzeption, Planung, Bau, Unterhaltung und Betrieb eines Innovationszentrums für urbane Logistik und (teil-)autonom fahrende Fahrzeuge im Stadtgebiet.

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2022	2	0	1	3
2021	0	0	1	1
2020	0	0	1	1
2019	0	0	1	1
2018	0	0	1	1

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapital- quote	Verschuldungs- grad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn- /Verlustvortrag
2022	-36,9%	keine Werte	keine Werte	28,8%	-996.351 €
2021	-25,3%	keine Werte	keine Werte	35,9%	-733.467 €
2020	-18,6%	keine Werte	keine Werte	6,2%	-489.149 €
2019	-28,0%	keine Werte	keine Werte	11,7%	-288.052 €
2018	-72,2%	keine Werte	keine Werte	3,3%	-114.721 €



Bilanz der efeuCampus Bruchsal GmbH zum 31.12.2022

Aktivseite					Passivseite
	31.12.2022	31.12.2021			
	EUR	EUR		31.12.2022	31.12.2021
				EUR	EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	II. Kapitalrücklage	200.000,00	0,00
II. Sachanlagen			II. Bilanzverlust	-996.350,85	-733.467,23
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	413.236,00	0,00	nicht gedeckter Fehlbetrag	771.350,85	708.467,23
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	187.777,00	996,00	buchmäßiges Eigenkapital	0,00	0,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.755,64	1.039.959,20	B. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. Sonstige Rückstellungen	7.200,00	23.445,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			C. Verbindlichkeiten		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	701.118,32	981.638,14	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.058.076,46	1.449.269,77
2. Sonstige Vermögensgegenstände	16.880,43	164.713,35	2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	43.499,08	1.060.331,64
II. Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0,00	3. Sonstige Verbindlichkeiten	180.528,85	362.728,51
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	771.350,85	708.467,23	D. Rechnungsabgrenzungsposten	802.814,85	
	<u>2.092.119,24</u>	<u>2.895.774,92</u>		<u>2.092.119,24</u>	<u>2.895.774,92</u>

efeuCampus Bruchsal GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	127.568,45	3.155,11
2. andere aktivierte Eigenleistungen	1.755,64	0,00
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	8.703,11
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	96.257,03	16.830,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	19.872,37	3.487,49
	<u>116.129,40</u>	<u>20.317,49</u>
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	31.695,67	1.343,14
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	230.647,90	213.521,52
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.661,94	3.587,80
8. Ergebnis nach Steuern	<u>-262.810,82</u>	<u>-244.317,95</u>
9. sonstige Steuern	72,80	0,00
10. Jahresfehlbetrag	262.883,62	244.317,95
11. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	<u>733.467,23</u>	<u>489.149,28</u>
12. Bilanzverlust	<u>996.350,85</u>	<u>733.467,23</u>

LAGEBERICHT

1 GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Die efeuCampus Bruchsal GmbH ist eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der Stadt Bruchsal.

Die efeuCampus Bruchsal GmbH wurde gegründet, um das im Rahmen einer Prämierung des Landes Baden-Württemberg und der EU im Region WIN 2020 Wettbewerb ausgewählte Leuchtturmprojekt in Bruchsal über eine eigene Gesellschaft mit eigener Verantwortung aufzubauen. Ziel dieser Gesellschaftsgründung war es das efeu Projekt Regio WIN 2020 zu begleiten, über die GmbH und die Geschäftsführung die Fördermittelabwicklung vorzunehmen und als Ansprechpartner für die eigenverantwortlichen Konsortiumspartner zur Verfügung zu stellen.

Die efeuCampus GmbH agiert hierbei nicht als Gesamtprojektleitung des efeu Projektes. Die technische Gesamtprojektleitung obliegt dem Konsortium unter Leitung der SEW Eurodrive, wobei hieraus keine gesamtschuldnerische Haftung abgeleitet werden kann, da jeder Konsortiumspartner für eine eigene Leistung selbst haftet. Näheres wurde in einem Projektvertrag im Verhältnis zwischen der efeucampus Bruchsal GmbH und den Projektpartner des Konsortiums geregelt.

Ursprünglich wurde das efeu Projekt als reines Forschungsprojekt angelegt, hat sich aber im Verlauf der konzeptionellen Erarbeitung bereits 2016 über das reine Forschungsprojekt hinaus in eine gegebenenfalls wirtschaftlich arbeitende Gesellschaft hinein entwickelt.

Am 14.04.2021 wurde die efeuCampus Bruchsal GmbH mit ihrem neuen Konzept „LastMil-eCityLab“ erneut als Leuchtturmprojekt Regio WIN 2030 von den beteiligten Ministerien ausgewählt. Ein entsprechender Fördermittelantrag in Höhe von 12,5 Mio.€ Gesamtprojektvolumen wurde zur Prüfung beim Ministerium für Wirtschaft in Baden-Württemberg am 14.04.2022 eingereicht. Die Bewilligung der Fördermittel in Höhe von 7,5 Mio. € für das RegioWIN 2030 LMCL Projekt ist am 19.12.2022 erfolgt.

1.1 GESCHÄFTSMODELL

Neben der reinen Projektbegleitung wurde bereits vor der GmbH Gründung im Jahre 2014 - 2016 durch die Vertreter der Stadt Bruchsal Überlegungen zu Umsatzmöglichkeiten der GmbH, wie:

- Einnahmen aus der Bereitstellung des Geländes als Testareal für andere Unternehmen, die Roboterfahrzeuge im urbanen Raum testen möchten.
- Einnahmen durch den Ticketverkauf für jährlich durchzuführende Fachkongresse zum Thema Logistik im urbanen Raum
- Einnahmen aus der Paketauslieferung und der Müllentsorgung

angedacht und in einem Business- und Wirtschaftsplan rudimentär abgebildet. Eine Konkretisierung der Umsatzentwicklung der GmbH war zu diesem Zeitpunkt noch nicht möglich.

Diese Überlegungen zu den Umsatzchancen der GmbH können allerdings beide erst zu Einnahmen in die GmbH führen, wenn das efeuProjekt als abgeschlossen gilt und damit in den Betrieb geht. Dies wird frühestens Mitte 2023 sein. Die aus diesen Ansätzen resultierenden Umsätze werden allerdings kaum ausreichen, um mit der GmbH dauerhaft wirtschaftlich erfolgreich arbeiten zu können. Um aus den ursprünglichen Umsatzüberlegungen Einnahmen generieren zu können und weitere Umsatzideen zu entwickeln, muss die GmbH als

- im Markt akzeptierter Leistungserbringer positioniert sein
- es müssen die Leistungsangebote der GmbH öffentlich bekannt sein.

Dies setzt mindestens

- ein konkretes und greifbares Businessmodell
- eine Vorlaufzeit zur Marktbearbeitung von 1-1,5 Jahren und
- ein umfassendes Kommunikations- und Marketingbudget oder
- eine außerordentliche Positionierung des Projektes und damit der GmbH
- und weitere Ressourcen insbesondere im Personalbereich

voraus.

Bereits in den Jahren 2018 bis 2021 zeigte sich, dass eine reine Projektgesellschaft, organisiert als GmbH kaum Perspektiven bietet, um ein betriebswirtschaftlich erfolgreich arbeitendes Unternehmen aufzubauen. Die ursprünglich von Seiten der Stadt geplanten Umsatzperspektiven, so die Erkenntnis des ab Mitte 2017 verantwortlichen Geschäftsführers würden nicht ausreichen, die GmbH dauerhaft zu finanzieren oder gar Gewinne zu erwirtschaften.

Diese Einschätzung führte dazu, dass an einer erweiterten strategischen Ausrichtung der GmbH ab 2018 gearbeitet wurde, um unterschiedlichste Einnahme- und Umsatzperspektiven zu eröffnen, wie

1. weitere Fördermittel
2. Ausbau der Projektidee zu einer „Plattform für urbane Logistik“, um damit neue Projekte zum Thema Logistik in Bruchsal, an und um das Gelände zu entwickeln

und die Möglichkeit der Umsatzgrundlagen aus dem Projekt heraus zu verbessern mit

1. Verkauf von Beratungsleistung auf Grundlage des im Projekt umfassend erarbeiteten Zukunfts-Know-hows (efeuLogOS) mit einer perspektivischen Erweiterung auf Smart Mobility und Smart City Lösungen
2. Skalierung der Projektidee und Realisierung ähnlicher Logistiklösungen in anderen Städten
3. Verkauf des „TomorrowCamps“ als Impuls Workshop für Kommunen und Unternehmen, um die beauftragten Kundenthemen- und branchenübergreifend schneller in die Transformation zu bringen.

Um die zusätzlich entwickelten Umsatzstrategien umsetzen zu können wird gemeinsam in Abstimmung mit dem efeu Aufsichtsrat, der Rechtsanwaltskanzlei W2K und der Geschäftsleitung der efeuCampus Bruchsal an konkreten Gesellschaftsmodellen gearbeitet, die 2023 in den Aufsichtsratssitzungen besprochen und erörtert werden.

1.2 ZIELE UND STRATEGIEN FÜR 2023FF

Die Unternehmensziele für das Geschäftsjahr 2023 wurden folgendermaßen festgelegt:

1. Erfolgreicher Abschluss des Region WIN 2020 Projektes
2. Auszahlung der noch vom Land zurückbehaltene Fördermittel im Umfang von 645.750 €
3. Ausarbeitung der Projektbeschreibung für das LMCL (RegioWin 20230)
4. Start der EU-Ausschreibung Efre RegioWIN 2030
5. Entwicklung, Aufbau der LMCL Akademie
6. Durchführung des Fachkongresses und Innovationsdays
7. Erteilung der Genehmigung für autonomes Fahren. Erstens für unser entwickeltes Roboterfahrzeug und zweitens für das gesamte Gelände, um wie geplant auch weitere Testfahrten für andere Unternehmen auf dem Gelände ab Anfang 2023 zu eröffnen.
8. Für die im Businessmodell abgebildeten Businessstrategien inhaltlich und organisatorisch die Voraussetzungen zu schaffen.
9. Die ersten Umsatzergebnisse zu erzielen.

2 WIRTSCHAFTSBERICHT

2.1 GESCHÄFTS- UND RAHMENBEDINGUNGEN

2.1.1 UNTERNEHMENSENTWICKLUNG

Mit der efeuCampus Bruchsal GmbH und dem neu geförderten LastMileCityLab (LMCL) wird deutschlandweit ggf. europaweit das erste umfassende Projekt mit autonom fahrenden Roboterfahrzeugen, Trägerfahrzeugen für weitere Quartiere in einem Mikrokosmos einer Stadt entwickelt und erprobt sowie die erste Flugstrecke auf der „vorletzten Meile“ getestet, um den urbanen Lieferkettenprozess in seiner Gesamtheit abzubilden. Um das aus dem ersten und zweiten Projekt gewonnene Wissen weiterzugeben wird auch mit dem LastMileCity -

Erlebnisraum für urbane Logistik" eine Blended Learning Akademie entwickelt und aufgebaut.

Im Gegensatz zu konkurrierenden Ideen ist die in Bruchsal entwickelte Technologie am Zulieferungsprozess orientiert, d.h. es werden konkrete Lösung für die Zulieferung und Abholung von Gütern im urbanen Raum entwickelt, getestet und anderen Städten und Kommunen oder Unternehmen vorgestellt und als Blaupause für eine urbane Logistiklösung angeboten. Es steht in den Lösungsansätzen der efeuCampus Bruchsal, auch mit dem neuen Projekt nicht die Technik, sondern der Prozess der Zu- und Ablieferung im Fokus. Das die 2014 erstmals angedachte Idee eine Lösung für die Zukunft sein könnte wird dadurch belegt, dass der weltgrößte Online-Händler Amazon in Finnland mit Bodendrohnen (autonomen Roboterfahrzeugen), ähnlich denen aus unserem Projekt zukünftig Pakete in den Innenstädten eines ganzen Landes verteilen möchte und die Stadt Berlin 2023 geplant eine ähnliche Lösung, wie die in Bruchsal, mit Hochschulen und Unternehmen umzusetzen.

Folgende Alleinstellungsmerkmale (USP) sprechen dafür, dass die in Bruchsal durch die efeuCampus Bruchsal GmbH umgesetzte Idee bisher einmalig ist:

1. Die Prozessmodellierung des Lieferkettenprozesses und der Abfallentsorgung wurde von Beginn an mitbedacht und in den gesamten Entwicklungen von der Technologie über Software und einer App für eine kundenfreundliche Zustellung berücksichtigt.
2. Mit der Entwicklung der Lösungen der efeuCampus Bruchsal GmbH und der Ergänzung durch das LMCL wird konkret und für alle nachvollziehbar der zukünftige Lieferkettenprozess, auf der letzten und vorletzten Meile, auf dem Boden und in der Luft, im urbanen Raum über neu Lösungsansätze, wie den Einsatz von neu zu entwickelnden Trägerfahrzeugen, dem Einsatz von Schwerlastdrohnen neu gedacht und gelöst, um das Verkehrsaufkommen von Sprintern der KEP-Dienste und LKWs in der Innenstadt zu reduzieren.
3. Es wurde und werden neue Technologien entwickelt, die in dieser Form jederzeit auf die infrastrukturellen Bedingungen anderer Städte oder Unternehmen angepasst werden können.

4. Die Roboterfahrzeuge sind vollautonom auf Gehwegen unterwegs und werden nicht von einem Operator begleitet, d.h. die Überwachung der Fahrzeuge erfolgt ausschließlich in der in der Fahrzeugplattform integrierten Technik und über die Raumkameras auf dem Gelände.
5. Der Auslieferungs- bzw. Abholprozess wurde an den Empfänger/Kundenwünschen und -bedürfnissen ausgerichtet. Es gibt zwei Formen der Zustellung von Paketen, die synchrone und asynchrone Zustellung. Bei der synchronen Zustellung wird der Kunde via App darüber informiert, dass im Quartiersdepot ein Paket für ihn eingegangen ist. Ist der Kunde zuhause kann er jetzt mittels der App um direkte Zustellung des Pakets bitten. Damit gibt er den „Befehl“ an das autonom fahrende Fahrzeug das Paket auszuliefern. Dem Kunden wird daraufhin mitgeteilt, zu welchem Zeitpunkt, ca. 10 Minuten nach Auftragserteilung zur Zulieferung, das Paket beim Empfänger eintrifft. Der Empfänger geht nun vor sein Haus und erwartet die Bodendrohne. Nach dem Eintreffen direkt vor dem Kunden kann der Kunde eine der Paketboxen öffnen und sein Paket entnehmen. Nach dem Schließen der Paketbox fährt das Roboterfahrzeug wieder zurück zum Quartiersdepot. Bei der Rückfahrt kann der Kunde auch die andere Box verwenden, um dort entsprechend Müll einzulagern, den das Roboterfahrzeug dann zur Entsorgung in das Quartiersdepot bringt. Bei der asynchronen Zustellung ist der Empfänger/Kunde nicht zuhause, empfängt aber trotzdem per App die Mitteilung, dass ein Paket zur Auslieferung an ihn bereitsteht. In diesem Falle kann der Kunde eine Zeit der Zustellung auswählen, an der er zuhause ist oder er lässt sich das Paket in Abwesenheit direkt oder zu einer bestimmten Uhrzeit zustellen. Das Roboterfahrzeug liefert das Paket mit der Paket Box zur festgelegten Zeit aus, hierzu wird die Paket Box in einer Dockingstation vor dem Haus des Empfängers diebstahlsicher arretiert. Der Empfänger kann dann zu jeder Uhrzeit, wenn er wieder zuhause ist, die Paket Box öffnen und das Paket entnehmen. Nach der Entnahme des Paketes erhält das Roboterfahrzeug das Signal, das das Paket entnommen wurde und fährt dann autonom wieder zur Dockingstation vor dem Haus des Kunden und holt die leere Box wieder ab.

6. Um die synchrone und asynchrone Übergabe kundenfreundlich zu gestalten, wurde eine App für die Kunden und eine dahinterliegende Software entwickelt, um die Zustellung und die Aufträge ohne Papier, komplett auf digitale Weise abzuwickeln.
7. Eigens für das Projekt wird ein Quartiersdepot entstehen, um dort den Umschlag der eingehenden und auszuliefernden Güter zu organisieren und abzuwickeln. Die KEP-Fahrzeuge fahren nicht mehr auf das Testgelände, nicht mehr in den Mikrokosmos des Stadtcampus, sondern nur noch bis zum Quartierdepot, um dort Ihre Güter abzugeben oder abzuholen. Damit wird erstmals der Beweis erbracht, dass wir technische Lösungen entwickeln können, die die Städte von KEP Diensten weitestgehend freihalten können.
8. Die Roboterfahrzeuge verfügen über künstliche Intelligenz und lernen mit dem täglichen Einsatz dazu und bauen ihr Wissen um das Gelände und die Gegebenheit dort ständig aus, um auf alle Gegebenheiten entsprechend reagieren zu können.
9. Die neu zu entwickelten Trägerfahrzeuge beinhalten die Pakete und zwei Roboter und können deshalb an einem beliebigen Ort in den neu auszuwählenden Quartieren anhalten. Die Roboter werden dort automatisiert mit Paketen beladen und verlassen das Trägerfahrzeug, um die Pakete auszuteilen.
10. Die geplante Testflugtrecke für die Schwerlastdrohne dient dazu den Prozess der „vorletzten Meile“ vorbildhaft zu lösen. Die Schwerlastdrohne soll im neunten Projekt LMCL, die Güter an der Autobahn an einem Drohnenport aufnehmen und über die Stadt zum efeuCampus und dem Quartiersdepot, in der Luft transportieren. Dort erfolgt dann der Umschlag auf die Roboter- und Trägerfahrzeuge (Postöffices).

2.1.2 GESCHÄFTSVERLAUF IN 2022

Der Geschäftsverlauf 2022 entspricht im Wesentlichen den Planungsgrundlagen aus 2020, wobei bei den Planzahlen 2022 des Wirtschaftsplans 23ft die Umsatzerwartung, die ggf. in einer neuen GmbH erzielt werden können hier perspektivisch abgebildet wurden. Daneben wurde der Zuschuss zum Betrieb mit Abschluss des Projekts in 2022 in Höhe von ca. T€ 900 komplett berücksichtigt. Dies wurde in 2023 korrigiert und die in 2022 berücksichtigten Ab-

schlusszahlungen für den Betrieb auf die fortlaufenden Jahre, insgesamt 5 Jahre Realbetrieb übertragen. Da die sonstigen Beiträge in Höhe von ca. T€ 900 auf die fortlaufenden Jahre übertragen wurden und die Umsatzzahlen bekanntermaßen nur perspektivisch für mögliche Beratungsumsätze eingeplant waren, hat sich das Ergebnis entsprechend relativiert und es konnten keine Überschüsse in 2022 erzielt werden. Mit dem Übergang der freien Beratertätigkeit des Geschäftsführers in ein Anstellungsverhältnis bei der efeu GmbH haben sich die Kosten teilweise aus der Beratung in die Personalkosten verlagert. Die Ausgaben für den Geschäftsführer, bis zum 01.04.2022 noch als Beratungsleistung und danach als Ausgaben in den Personalkosten sowie Beratungsleistung für Rechtsanwälte im Rahmen förderrechtlicher Grundlagen und Marketing, Kommunikation und PR für die Corporate Communication der efeuCampus Bruchsal GmbH sind die wesentlichen Ausgabenpositionen.

Die Ausgaben für Rechtsanwälte sind unumgänglich, um im Projekt sowohl den Anforderungen des EU-Rechts, als auch dem Förderrecht zu entsprechen.

Die Ausgaben für Marketing, Kommunikation und PR stellen im Wesentlichen Faktoren da, die zur Positionierung der GmbH als Leistungserbringer für die Zukunft notwendig sind. Nur wenn der Markt zukünftig ab 2023 die GmbH als konkreten Leistungserbringer „akzeptiert“ und die GmbH hinreichend bekannt ist, ist es möglich auch Umsätze zu generieren.

Die im Rahmen des efeu Projektes in 2016 geplanten Mittel für Kommunikation „efeu Akademie“ betreffen ausschließlich die Projektkommunikation. Diese wurde von der feuAkademie erbracht. Für die efeu Campus GmbH wurden eigene Marketing- und Kommunikationsaufwendungen für das Corporate Marketing eingesetzt, die in der Planung 2016 nicht berücksichtigt wurden. Bei der Planung aus 2016 wurde irrtümlicherweise hier keine Trennung vorgenommen, was nun in den Umsetzungsjahren von 2017 - 2027 (Abschluss des Betriebes) zu Mehrausgaben führt und weiterhin führen wird.

2.1.3 LEISTUNGSINDIKATOREN

Wesentlicher finanzieller Leistungsindikator zur Unternehmenssteuerung ist der Soll-Ist-Vergleich gegenüber dem Vorjahr anhand den jährlichen durch den Geschäftsführer vorgelegten Vergleichszahlen zu Plan- und Ist Zahlen. Als „Startup Unternehmen“ stellen die motivierten und qualifizierten Mitarbeiter und die Partnerunternehmen aus dem Konsortium den wesentlichen nicht-finanziellen Leistungsindikator dar.

Nicht unwesentlich sind auch die Investitionen in die Zukunft über Marketing, Kommunikation und PR, die dafür gesorgt haben, dass das efeu Projekt weit über die Regionalgrenzen im gesamten Bundesgebiet und auch im angrenzenden Europa bekannt ist und auch zukünftig noch bekannter wird, weil auf die schon frühzeitig begonnenen Marketingaktivitäten und die Positionierung der efeucampus Bruchsal GmbH in Zukunft aufgebaut werden kann.

Der Erfolg, ein weiteres Leuchtturmprojekt und damit EU-Fördermittel im Gesamtprojektvolumen von 12,5 Mio.€ für das LastMileCityLab-Konzept nach Bruchsal zu holen ist sicherlich nicht unwesentlich auf die klare Positionierung der efeuCampus Bruchsal GmbH in der Nische des Lieferkettenprozesses auf der letzten, und im neuen Projekt, auch auf der vorletzten Meile, zurückzuführen.

Das neue LastMileCityLab (LMCL) Projekt wurde vom Land Baden-Württemberg zu einem Leuchtturmprojekt mit strategischer Bedeutung erhoben und hat im Mai 2022 vom Bundesminister Habeck die Auszeichnung „Innovationspreis Reallabor 2022“ erhalten.

2.2 DARSTELLUNG DER LAGE DER GESELLSCHAFT

2.2.1 ERTRAGSLAGE

Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 19 verschlechtert, so dass für 2022 ein Jahresverlust von TEUR 263 ausgewiesen wird.

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft betragen TEUR 128 und entsprachen damit grundsätzlich der Planung, da die im Wirtschaftsplan 2023 vorgesehen Umsatzplanzahlen in Höhe von T€ 395 auch geplante Umsätze in der Beratung von externen Kunden berücksichtigt

haben. Diese Umsatzplanung konnten nicht realisiert werden, da über die efeuCampus GmbH, als städtisches Unternehmen gemäß § 102 GemO Baden-Württemberg keine Umsätze realisiert werden dürfen, weshalb auch von Seiten der Geschäftsführung die Bemühungen vorangetrieben über ein neues Unternehmensmodell, dass dem Aufsichtsrat vorgestellt werden soll, Umsätze zu generieren. Diese Unternehmensmodell wird 2023 dem Aufsichtsrat zur Abstimmung vorgelegt. Aufwendungen für bezogene Leistungen fielen nicht an. Die Personalaufwendungen stiegen von TEUR 20 auf TEUR 116, der zusätzliche Personalbedarf ist entstanden, um mit dem Start des zweiten Projektes „LastMileCityLab“ die Aufgaben und Verantwortungen fachspezifischer auszurichten. Außerdem wird das Geschäftsführergehalt seit April 2022 als Gehalt erfasst und nicht mehr als Beratungskosten bei den sonstigen Aufwendungen.

Die Abschreibungen erhöhten sich von TEUR 1 im Vorjahr auf TEUR 32.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen um TEUR 17. Dabei ist zu berücksichtigen, dass ab April 2022 die Beratungskosten des Geschäftsführers aufgrund des Wechsels in das Angestelltenverhältnis weggefallen sind und zu einer Erhöhung der Personalkosten geführt haben.

Wesentliche Kosten entstanden für die externe Beratung für die Fördermittel- und Projektberatung.

Des Weiteren haben sich die Kosten im Bereich Werbung und Marketing, Buchführung und sonstigen Aufwendungen leicht erhöht

Aufgrund der Erhöhungen bei den Personalkosten, die sich aus dem Übergang des Geschäftsführers von der freien Tätigkeit in das Angestelltenverhältnis und den dauerhaften hohen Rechts- und Beratungskosten bei der Fördermittel- und Projektberatung, hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr um TEUR 19 verschlechtert

2.2.2 FINANZLAGE

Die Finanzlage ist nach wie vor als gesichert zu bewerten. Gemäß Finanzmanagement werden sämtliche laufenden Verbindlichkeiten innerhalb der skontierfähigen Zahlungsfristen beglichen.

Der Bestand an flüssigen Mitteln liegt unverändert zum Vorjahr bei TEUR 0. Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 1.058 TEUR Investitionen wurden und werden - soweit geplant - weiterhin aus Eigenmitteln - Förderung der EU und des Landes Baden-Württemberg, sowie Ko-Finanzierung der Vertragspartner getätigt, so dass Fremdmittel grundsätzlich nicht benötigt werden. Im Geschäftsjahr 2021 wurde zur Stärkung der Liquidität ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von T€ 300 mit einer Laufzeit bis zum 30.06.2024 aufgenommen.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden TEUR 5.425 vor Berücksichtigung von Fördermitteln und Finanzierungsbeiträgen der Projektpartner (Vorjahr TEUR 888) ins Anlagevermögen investiert. Die Anschaffungs-/Herstellungskosten haben sich durch Fördermittel und Finanzierungsbeiträge der Projektpartner von TEUR 1.045 auf TEUR 639 ermäßigt.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich auf TEUR 43 gegenüber dem VJ. Es bestehen sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 180 zum Bilanzstichtag.

Im vorliegenden Geschäftsjahr entfielen auf Rechts- und Beratungskosten insgesamt 124 TEUR, die sich im Wesentlichen auf die Begleitung der förderrechtlichen Beratung im laufenden Projekt durch die Rechtsanwaltskanzlei und die Tätigkeit des Geschäftsführers, die bis März 2022 als Beratungsleistung ausgewiesen wird. Danach erfolgte die Anstellung des Geschäftsführers, weshalb die Kosten für die Geschäftsführung nicht mehr unter den Beratungskosten ausgewiesen wurde.

Weitere Kosten sind im Bereich Werbung und Marketing im Umfang von 33.667,35 € entstanden, die für das Corporate Marketing beispielsweise Public Relation, Homepage und Social Media etc. eingesetzt wurden, um das Unternehmen efeuCampus Bruchsal bekannt zu machen und die Grundlagen für spätere Umsatzaktivitäten zu legen.

Die Ausgaben für Personal haben sich verändert, da mit dem neuen Projekt „LastMileCity-Lab“ eine fachspezifischere Ausrichtung der Arbeitsteilung erforderlich wurde und der Geschäftsführer seit 01. April 2022 als Angestellter der efeu GmbH und nicht mehr als freier Berater tätig ist.

Anzumerken ist auch, dass die weiteren sonstigen betrieblichen Aufwendungen der efeuCampus Bruchsal GmbH für Reise- und Übernachtungskosten, Telefon und Bürobedarf weit unter den Planzahlen aus 2021 liegen und unbeachtlich sind.

Für den Betrieb des Büros und die Büro- und Geschäftsausstattung wurden ebenso unbeachtliche Mittel aufgewendet, um die Kosten auch hier minimal zu halten und keine zusätzlichen finanziellen Belastungen für die GmbH auszulösen.

Alle finanziellen Transaktionen in Art und Umfang werden ausschließlich am Bedarf des Geschäftszweckes, aber auch vorausschauend ausgerichtet, um die Grundlagen für die nach Fertigstellung der Technologie und des Testareals geplante Umsetzung des Geschäftsmodells realisieren zu können. Hierfür notwendige Ausgaben fließen zum überwiegenden Teil in die Positionierung der GmbH über Marketing, Kommunikation und Public Relation.

Die erfolgreiche Positionierung der efeuCampus Bruchsal GmbH und dem efeu Projekt wurde vom Fördermittelgeber des Landes, dem Wirtschaftsministerium, als positiv wahrgenommen.

Mit der steigenden Bekanntheit und der positiven Positionierung der GmbH als Leistungserbringer werden zukünftig weitere, über die ursprüngliche Planung aus 2016 hinaus gehenden Kosten für Reisen der Mitarbeiter, Teilnahme an Kongressen und Messen und auch die Werbekosten für Vortragsreisen der verantwortlichen Mitarbeiter im efeu Projekt, entstehen.

Alle Verbindlichkeiten außer dem Gesellschafterdarlehen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr, so dass die Finanzierung der Geschäftstätigkeit aus dem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit erfolgt.

2.2.3 VERMÖGENSLAGE

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag hat sich von 31.12.2021 bis zum 31.12.2022 von € 708.467,23 auf € 771.350,85 erhöht. Die Erhöhung beruht auf dem Jahresfehlbetrag von € 262.883,62 einerseits und der Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von € 200.000,00 andererseits.

Der Rückgang des Gesamtvermögens resultiert im Wesentlichen aus der Abnahme der Sachanlagen (TEUR 438) und der Reduzierung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (TEUR 429).

2.2.4 GESAMTAUSSAGE

Die efeuCampus Bruchsal GmbH ist mit der Entwicklung im Geschäftsjahr 2022 insgesamt zufrieden.

Die Aufwendungen und Erträge für das Projekt erfolgen teilweise zeitverzögert, jedoch in ihrer Höhe planmäßig. Es fallen Aufwände an, die zu einem nicht gedeckten Eigenkapital führen und deren Gegenfinanzierung durch die Stadt Bruchsal im Rahmen eines Cash-Polling sichergestellt sind.

Zusammenfassend befindet sich die efeuCampus Bruchsal GmbH in einem guten Gesamtzustand.

2.3 FORSCHUNG UND ENTWICKLUNG

Das efeu Projekt wurde ursprünglich als Forschungsprojekt angedacht. Insofern spielen im Projekt viele globale Megatrends, wie z.B. das autonome Fahren oder das induktive Laden, KI, Lidar, 3D Kameratechnologie oder Scanner, zukünftige Entwicklung von Trägerfahrzeugen und der Aufbau einer Testflugstrecke für Schwerlastdrohnen sowie Digitalisierung eine herausragende Rolle. Die Investitionen der Stadt Bruchsal als 100% Gesellschafter sind deshalb nicht nur Investitionen in eine städtische GmbH, sondern sie sind gleichzeitig Investitionen in eine „Stadt der Zukunft“ und in eine neue Positionierung der Stadt Bruchsal,

die mit dem efeu Projekt und der damit ergänzenden Positionierung vom Schloss aus der Tradition hin zum efeu Projekt für die Zukunft reichen. Die Investitionen der Stadt Bruchsal in das efeu Projekt sind auch Investitionen in das Stadtmarketing der Stadt Bruchsal und tragen zur verbesserten Positionierung und einer positiven Wahrnehmung weit über die regionalen Grenzen hinaus bei. Mit dem efeu Projekt steht Bruchsal als Synonym für Zukunft, Innovation, Vorausdenken und Machen. Bruchsal steht für Lösungen der Zukunft.

3 ZUKUNFTSORIENTIERTE ANGABEN

3.1 PROGNOSEBERICHT

Die im Folgenden beschriebenen Aussagen zur Entwicklung der efeuCampus Bruchsal GmbH beruhen auf dem aktuellen Wissensstand zum Geschäftsjahr 2023. Im Allgemeinen muss hierbei berücksichtigt werden, dass die Planung eines Geschäftsjahrs (Soll) größtenteils auf Annahmen und Erfahrungswerten beruht, so dass die letztendlichen Ist-Zahlen (Ist) vom Soll abweichen können. Hieraus ergeben sich sowohl Chancen als auch Risiken.

Für das Geschäftsjahr 2022 konnte noch kein nennenswerter Umsatz über die aus dem Projektvertrag abzuleitenden Mittel der Konsortialpartner über 2019 hinaus abgerechnet werden. Auch die Abrechnung gegenüber den Konsortialpartnern wurde noch in 2022 bis zum Abschluss des RegioWIN 2020 Projektes im Mai 2022 verschoben, um im laufenden Projekt gebündelt mehr Fördermittel zum Abschluss des Projektes abrufen zu können und um damit den Dispositionsrahmen bei der Sparkasse Bruchsal nicht zu überschreiten.

Umsätze, die über die Abrechnung des Konsortiums hinaus gehen, konnten nicht realisiert werden, da grundsätzlich für die Umsatzentwicklung die Fertigstellung des Projektes erforderlich ist. Die Fertigstellung des Projektes wurde mehrfach verschoben, schlussendlich erfolgte der Abschluss der technischen Entwicklung zum 30.05.2022. Eine wesentliche Ausweitung der Umsätze setzt auch ein klares Votum des Aufsichtsrates für eine betriebswirtschaftlich erfolgsorientierte arbeitende GmbH voraus, was wiederum zur Konsequenz hätte, dass weitere Mitarbeiter zur Unterstützung notwendig wären und aufgebaut werden

müssten. Die efeu Geschäftsleitung ist hier in enger Abstimmung mit dem efeu Aufsichtsrat, um eine Lösung zur Umsatzgenerierung in 2023 umzusetzen und zu starten. Es ist davon auszugehen, dass in 2023 Umsätze, die über die Umsätze mit dem Konsortium (Betrieb) hinausgehen im Umfang von ca. 50.000 € erzielt werden können.

Aufbauend auf die Gesamtzielsetzung der efeuCampus Bruchsal GmbH aus Punkt 1.1. und Punkt 1.2 dieses Lageberichts ergeben sich folgenden Zielsetzung für 2023:

1. Das RegioWIN Projekt gegenüber der L-Bank insgesamt abzuschließen und die restlichen Fördermittel in Höhe von 645.750 € zu erhalten
2. In 2022 begonnenen 5-jährigen Realbetrieb ist angestrebt bis Ende 2023 das unbegleitete Fahren der Roboterfahrzeuge zu ermöglichen.
3. Das Regio WIN 2030 Projekt zu starten und die EU-Ausschreibung bis spätestens März 2024 abzuschließen
4. Die GmbH inhaltlich, strukturell und organisatorisch an die neuen gegebenenfalls ab 2023 mit dem Start des RegioWIN 2030 Projektes an die veränderten Bedingungen und Aufgaben anzupassen
5. Das Verständnis auf Seite der Stakeholder für die zukunftsweisende Projektidee des efeu Projektes und der Lösungen für die Zukunft in der urbanen Logistik zu erhöhen und eine breite Sichtweise auf das vorausschauende Projekt und die Perspektiven für die Stadt Bruchsal und die gesamte Region zu erhöhen.

3.2 RISIKEN UND CHANCEN

Folgende Risiken bestehen weiterhin:

Marktrisiken:

- Einschränkungen durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine
- Weiterhin bestehende angespannte Marktsituation im Rohstoffmarkt, insbesondere bei Chips, oder Elektronikteilen, die für die geplanten Neuentwicklungen benötigt werden.

Ausfallrisiko:

- Risiko nicht fließender Fördermittel aufgrund Verstöße gegen das Förderrecht
- Feststellung durch die EU-Finanzbehörde und damit mögliche Rückforderung von Fördermitteln

Projektrisiko:

- Nichterteilung der Genehmigung für autonomes Fahren auf dem Gelände und für die eigen entwickelten Roboterfahrzeuge
- Auswahl EU Vergabeverfahren und neues mögliches Konsortium
- Erweiterung des Konsortiums, bei einem Zuschlag um weitere Konsortialpartner
- Ausfall eines oder mehreren Projektpartnern aufgrund eigener strategischer Entscheidungen, die bei der Ideefindung für das LMCL noch nicht angedacht wurden.
- Nicht rechtzeitige Fertigstellung des Projektes und aller Teilleistungen durch das Konsortium

Risiko des Know-how-Verlusts:

- Grundsätzlich besteht natürlich auch weiterhin die Gefahr des Ausfalls des Geschäftsführers aufgrund der umfassend und alleinigen Abdeckung aller Themen, wie Finanzen, Fördermittel, Steuerung des Konsortiums, Neuantrag RegioWIN 2030, strategische Ausrichtung etc., die das efeu Projekt betreffen.
- Mit der Kündigung der Projektassistentin und der Projektkoordinatorin (Förderrecht) müssen neu kompetente Mitarbeiter eingestellt werden. Aktuell können hier einige Leistungen im Zusammenspiel zwischen der Geschäftsführung und dem neu angestellten Mitarbeiter, Learning Designer, gemeinsam mit der Geschäftsleitung abgedeckt und übernommen werden.)

3.3 ZUSAMMENFASSUNG

Die wesentliche, erfolgreiche Weiterentwicklung hängt maßgeblich von der Anpassung der GmbH an veränderte Strukturen und Aufgaben ab und ist auch abhängig von der Einschätzung der Stakeholder, wie Aufsichtsrat und Gemeinderat, in welcher Form, Art, Inhalt und

Strategie wie die GmbH zukünftig ausgerichtet werden soll und der Einschätzung inwieweit Investitionen in das efeu Projekt als Investitionen in die Positionierung der Stadt Bruchsal und in die Strategie „Zukunftsstadt“ oder „Stadt für Smart Mobility und Logistik“ bewertet werden.

Trotz der aufgeführten Risiken ist der gesunde Fortbestand von des efeu Projektes auf absehbare Zeit mehr als sichergestellt. Mit der weiterhin geplanten und zu erwartenden Kapitalerhöhung in Höhe von 400.000 € durch die Stadt Bruchsal, die für Ende 2023 geplant ist, und den eigenen Fördermitteln für die efeu GmbH und die LMCL Akademie sowie den noch zu zahlenden Fördermitteln durch die L-Bank in Höhe von 645.750,00 € sind zusammenfassend bis Ende 2023 keine Risiken erkennbar, außer den oben genannten, die die kurzfristige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nachhaltig negativ beeinflussen bzw. den Fortbestand des Unternehmens gefährden werden. Die efeuCampus Bruchsal GmbH sieht sich auf dieser Grundlage weiterhin sehr gut positioniert und bei der Umsetzung ihrer Ziele und Strategien auf gutem Kurs.

Bruchsal, den 01.09.2023

Thomas Anderer
Geschäftsführer

DIE DIREKTEN BETEILIGUNGEN UNTER 25 % DER STADT BRUCHSAL

REHABILITATIONSZENTRUM SÜDWEST FÜR BEHINDERTE – GGMBH

Stammkapital:	51.129,19 EUR
Beteiligung:	2.556,46 EUR (5,0%)
Anschrift:	Kanalweg 40/42 76149 Karlsruhe

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte – gemeinnützige GmbH ist die ausschließliche und unmittelbare Verfolgung gemeinnütziger und mildtätiger Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung, insbesondere:

- Direkte Hilfe durch Betreuung, Unterrichtung, Beratung der Bedürftigen selbst, deren Eltern und sonstigen Pflegepersonen, sowie Durchführung von Maßnahmen zur Rehabilitation Behinderter oder anderer Hilfebedürftiger, die auf eine gleich oder ähnliche Unterstützung wie Behinderte angewiesen sind.
- Einflussnahme auf die Errichtung von Spezialbehandlungszentren durch Gebietskörperschaften, sonstige Behörden oder andere Träger
- Planung, Errichtung und Betrieb von Fördereinrichtungen, Heimen, Rehabilitationszentren und -kliniken für Behinderte und andere Hilfebedürftige
- Aufklärung der Öffentlichkeit und der zuständigen Behörden über die Situation spastisch Gelähmter und anderer Behinderter und Hilfebedürftiger

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Das Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte ist eine gemeinnützige GmbH und wurde als Träger von Diensten und Einrichtungen in der Behindertenhilfe von Elternverbänden und Selbsthilfeorganisationen gegründet.

Die Gesellschaft ist selbstlos tätig. Sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für satzungsmäßige Zwecke verwendet werden.

In Bruchsal verfügt die GmbH derzeit über folgende Einrichtungen und Dienste:

- Sozialpädagogisches Wohnheim für Erwachsene mit Mehrfachbehinderung, Im Fuchsloch 1
- Schulkindergarten für entwicklungsverzögerte und körperbehinderte Kinder, Im Fuchsloch 3
- Familientlastender Dienst, Im Fuchsloch 3
- Familienzentrum Bruchsal mit Frühförderstelle und Beratungsstelle für Unterstützte Kommunikation, Dr.-Karl-Meister-Str. 3
- Kinderkrippe am Fürst-Stirum-Klinikum, Gutleutstraße 1-14

Im Rahmen der freien Wohlfahrtspflege werden Leistungen für Menschen mit körperlichen, geistigen und mehrfachen Behinderungen erbracht. Die Leistungsangebote reichen von der Frühförderung über die Schulkindergärten und Schulen bis hin zu Wohnheimen und Wohnangeboten für Erwachsene und ambulantem Pflegedienst. Eine besondere Stellung nimmt die 100 %-ige Tochtergesellschaft Kinderklinik Schömberg gGmbH ein, die im Rahmen des Krankenhausbedarfsplans als kinderneurologisches Fachkrankenhaus mit 62 Betten einen Schwerpunkt in der Frührehabilitation setzt.

REGIONALES RECHENZENTRUM KARLSRUHE VERMIETUNGS GDBR

Stammkapital:	6.995.941,46 EUR
Anteile Stadt:	159.327,41 EUR (2,277 %)
Anschrift:	Pfannkuchstraße 4 76185 Karlsruhe

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Grundstückseigentümergeinschaft Regionales Rechenzentrum Karlsruhe GbR ist die Vorhaltung eines jederzeit betriebsbereiten, im Eigentum der Gesellschaft stehenden Betriebs- und Verwaltungsgebäudes in Karlsruhe, Pfannkuchstraße 4, mit allen für den Betrieb eines Rechenzentrums erforderlichen Sondereinrichtungen. Die Nutzung dieses Gebäudes erfolgt durch teilweise Vermietung an den Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken (KIV BF) sowie an die Kommunales Rechenzentrum Baden-Franken GmbH (KR BF GmbH), beide mit Sitz in Karlsruhe und, soweit möglich oder erforderlich, auch durch Vermietung an Dritte.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Zum Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks weisen wir darauf hin, dass der Zweck der Gesellschaft sich aus § 3 des Gesellschaftsvertrags ergibt. Da der Zweckverband KIVBF und die KRBF GmbH als Mieter des Betriebs- und Verwaltungsgebäudes vertrauliche Daten der Gesellschafter des RRZ verarbeiten, die neben den datenschutzrechtlichen Vorschriften, z.B. auch unter das Melde-, Steuer- und Sozialgeheimnis fallen, werden an die Gebäudesicherheit hohe Anforderungen gestellt. Diese mussten bei der Erstellung des Gebäudes mit umgesetzt werden.

TECHNOLOGIEREGION KARLSRUHE GMBH

Gesellschaftsvertrag:	07.04.2017 (seit 1987 als GbR)
HRB-Nummer:	728435
Stammkapital:	34.800,00 EUR
Anteile Stadt:	1.200,00 EUR (3,45%)
Weitere Anteile:	27 weitere Mitgesellschafter aus Wirtschaft, Wissenschaft und öffentlicher Hand
Anschrift:	Emmy-Noether-Str. 11 76131 Karlsruhe

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung und Weiterentwicklung der Wirtschafts-, Wissenschafts-, Innovations- und Technologieregion Karlsruhe durch intensive Zusammenarbeit aller Gesellschafter und Gesellschaftergruppen untereinander. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Geschäftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.

Im Rahmen des Unternehmensgegenstands ist die Gesellschaft berechtigt, ähnliche oder andere Gesellschaften zu gründen, zu erwerben und sich an solchen zu beteiligen sowie Vertretungen oder Zweigniederlassungen zu errichten.

Die Gesellschaft verfolgt mit vorstehendem Unternehmensgegenstand ausschließlich öffentliche Zwecke.

Die TechnologieRegion Karlsruhe GmbH (TRK) wurde zum 07.04.2017 gegründet (davor GbR) und fokussiert seither als regionaler, bundeslandübergreifender Standortvermarkter die Themen Energie, Mobilität und Digitalisierung. Bei Kooperationsprojekten agiert sie als Plattform, übernimmt die Steuerung unterschiedlicher Akteure, trägt zur Co-Finanzierung bei und macht die Ergebnisse im nationalen und internationalen Umfeld sichtbar. Durch diese strategische Verbindung von Partnern aus Wirtschaft, Wissenschaft, Kammern und öffentlicher Hand werden Pilotprojekte wie regiomove angestoßen.

Gemäß Vertrag vom 26. Juni 2017 zwischen der TechnologieRegion Karlsruhe GbR und der TechnologieRegion Karlsruhe GmbH wurde vereinbart, dass die GmbH die flüssigen Mittel, das Anlagevermögen sowie die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zu einem Preis von EUR 1,00 erwirbt sowie die Rückstellung für die Prüfungskosten des Halbjahresabschlusses trägt. Der den Kaufpreis von EUR 1,00 übersteigenden Betrag wurde als sonstige Zuzahlung der Gesellschafter in die Kapitalrücklage eingestellt. Darin enthalten sind auch Beiträge, die Gesellschafter der GmbH noch an die GbR erbracht haben.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Elf badischen Städte (Baden-Baden, Bretten, Bruchsal, Bühl, Ettlingen, Gaggenau, Karlsruhe, Rastatt, Rheinstetten, Stutensee und Waghäusel), vier Landkreise (Germersheim, Karlsruhe, Rastatt und Südliche Weinstraße) und ein Regionalverband (Mittlerer Oberrhein). Sie bilden zusammen mit Unternehmen, Kammern und Wissenschaftseinrichtungen das regionale Aktionsbündnis TechnologieRegion Karlsruhe.

Gemeinsam gestalten sie die Entwicklung der Region mit dem Ziel, die Wirtschafts-, Wissenschafts-, Innovations- und Technologieregion zu stärken und weiter voranzubringen.

Der Fokus liegt dabei auf den Themenfeldern Mobilität, Energie und IT.

Die TRK zählt auf einer Fläche von 3.240 qkm insgesamt 1,3 Mio. Einwohner und ist eine der führenden Wirtschafts- und Innovationsregionen in Europa. Sie vereint eine gesunde Mischung aus internationalen Konzernen, Wissenschaftseinrichtungen mit globaler Bedeutung, mittelständischen Unternehmen und Start-ups. Hinzu kommt ein ausgewogener Branchenmix mit einem hohen Anteil an Zukunftstechnologien.

ZWECKVERBAND 4 IT

Stammkapital:	65.789.929,33 EUR
Anteile Stadt:	199.162,68 EUR (0,3027%)
Anschrift:	Pfannkuchstr. 4, 76185 Karlsruhe

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Der Zweckverband 4IT hat zum 01.07.2018 seine Geschäftstätigkeit aufgenommen und hat die Trägerschaft an der Komm.ONE AöR im Interesse seiner Mitglieder auszuüben. Insbesondere hat er die Geschäftsführung des Vorstandes zu überwachen, über grundlegende Angelegenheiten der Komm.ONE AöR zu beschließen, deren Ausführung und Aufgabenerfüllung zu überwachen, die Verwendung des in der Komm.ONE AöR als Stammkapital eingebrachte Vermögen zu kontrollieren und die Vertreter des Zweckverbandes 4IT in den Verwaltungsrat der Komm.ONE AöR zu bestellen.

Der Zweckverband 4IT besitzt kein eigenes Vermögen. Er finanziert seinen Verwaltungsaufwand, soweit er nicht durch Beiträge Dritter, sonstige Erträge und Einzahlungen oder Darlehen gedeckt wird, durch Umlagen.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Ziel des Verbands ist der Erhalt einer wettbewerbs- und zukunftsfähigen kommunalen IT in Baden-Württemberg und Kommunen sicher durch den digitalen Wandel zu begleiten. Dabei liegt der Fokus auf der dauerhaften Verbesserung von Leistungen (Qualität, Service und Kosten) für Bestands- und Neukunden, indem die lokalisierten Synergien in den Leistungsprozessen sukzessive realisiert werden.

DIE INDIREKTEN BETEILIGUNGEN DER STADT BRUCHSAL

ENERGIE- UND WASSERVERSORGUNG BRUCHSAL GMBH

Gesellschaftsvertrag:	25.09.1995
HRB-Nummer:	231723
Stammkapital:	8.997.146,00 EUR
Anteile Stadt:	6.531.039,00 EUR (72,59%)
Weitere Anteile:	2.466.107,00 EUR (27,41%) – EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH
Geschäftsführung:	bis 13.02.2023 – Armin Baumgärtner ab 13.02.2023 – Eberhard Oehler
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Schnabel-Henning-Str. 1a 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Tilman Kabella (Kommunale Beteiligungen Netze BW GmbH)
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Heiko Engel (EnBW Vertriebs- und Servicegesellschaft mbH)
Stadtrat Roland Foos	Stadträtin Sigrid Gerdau
Michael Gutjahr (EnBW Energie Baden-Württemberg AG)	Stadtrat Wolfgang Otto Hirschberger
Stadtrat Dr. Volker Ihle	Stadtrat Hans-Peter Kistenberger
Stadträtin Marika Kramer	Michael Krüper (Arbeitnehmersvertreter)
Prof. Dr. Wolfram Münch (EnBW Energie Baden-Württemberg AG)	Stadtrat Gerhard Schlegel
Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr	Stadtrat Fabian Verch
Gewährte Gesamtbezüge:	3 TEUR (Vorjahr: 2 TEUR)

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

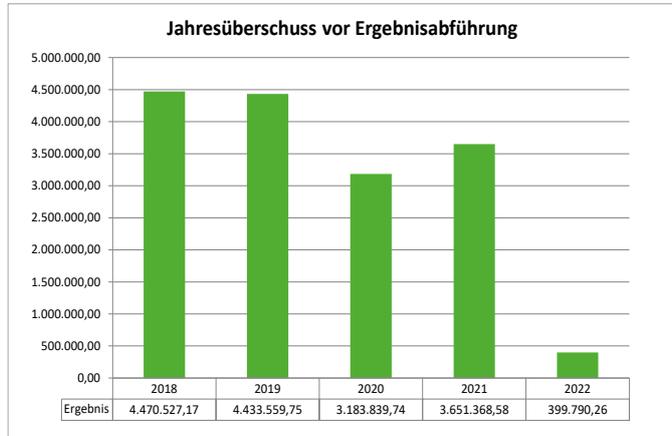
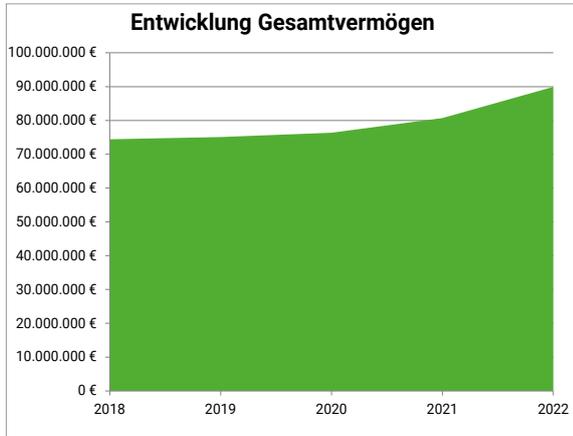
Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Stadt Bruchsal mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, ferner die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten, ferner Unternehmens-, Zusammenarbeits- und Interessensgemeinschaftsverträge abschließen und Zweigniederlassungen errichten.

Beteiligungen	
Baltic 1 Windpark Beteiligungen GmbH & Co. KG, Stuttgart (2,08%)	589.156,78 EUR
TelemaxX Telekommunikation GmbH, Karlsruhe (7,96%)	216.653,49 EUR
ASEW Energie- und Umwelt-Service GmbH & Co. KG, Köln (7,14%)	1.300 EUR

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2022	88	10	-	98
2021	86	9	-	95
2020	88	9	-	97
2019	85	10	-	95
2018	80	12	-	92

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2022	34,0%	194,3%	1,3%	71,0%	0 €
2021	37,5%	166,4%	12,1%	79,6%	0 €
2020	39,2%	155,4%	10,6%	82,7%	0 €
2019	39,7%	152,0%	14,9%	81,8%	0 €
2018	39,4%	153,9%	15,2%	81,5%	0 €



Bilanz der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH zum 31.12.2022

Aktivseite	31.12.2022	31.12.2021	Passivseite	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	8.997.146,00	8.997.146,00
1 . Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	3.192.195,13	3.498.539,13	II. Kapitalrücklage	14.004.420,58	14.004.420,58
II. Sachanlagen				23.001.566,58	23.001.566,58
1 . Grundstücke und Bauten	4.319.927,82	4.451.554,72	B. Baukostenzuschüsse	15.101.928,00	14.599.055,39
2 . Technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	53.476.136,00	53.707.673,00	C. Rückstellungen		
3 . Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.130.656,00	840.230,00	1 . Steuerrückstellungen	0,00	0,00
4 . Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	967.265,04	931.209,72	2 . Sonstige Rückstellungen	1.267.104,60	1.164.055,17
	59.893.984,86	59.930.667,44		1.267.104,60	1.164.055,17
III. Finanzanlagen			D. Verbindlichkeiten		
1 . Beteiligungen	769.610,27	838.610,27	1 . Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	25.428.077,40	23.892.112,63
	63.855.790,26	64.267.816,84	2 . Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.507.674,02	9.806.941,49
B. Umlaufvermögen			3 . Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.000,00	3.189,04
I. Vorräte			4 . Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1.142.536,61	6.385.039,61
1 . Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	780.192,10	735.030,63	5 . Sonstige Verbindlichkeiten	2.460.461,46	1.870.210,48
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				50.543.749,49	41.957.493,25
1 . Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.762.275,59	14.131.769,60			
2 . Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.021,56	11.107,98			
3 . Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00			
4 . Forderungen gegen Gesellschafter	2.921.852,31	483.923,23			
5 . Sonstige Vermögensgegenstände	786.926,63	829.866,06			
	22.481.076,09	15.456.666,87			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.731.185,06	205.434,45			
	25.992.453,25	16.397.131,95			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	66.105,16	57.221,60			
	89.914.348,67	80.722.170,39		89.914.348,67	80.722.170,39

**Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022**

	2022	2021
	EUR	EUR
1 . Umsatzerlöse	104.277.161,72	76.731.977,81
abzüglich Stromsteuer	-4.847.938,10	-3.793.384,71
abzüglich Erdgassteuer	-1.688.445,01	-1.916.588,77
	<u>97.740.778,61</u>	<u>71.022.004,33</u>
2 . Andere aktivierte Eigenleistungen	221.277,11	337.343,79
3 . Sonstige betriebliche Erträge	36.992,43	71.635,60
4 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	79.209.249,58	49.290.028,17
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.638.941,22	4.376.798,18
	<u>83.848.190,80</u>	<u>53.666.826,35</u>
5 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	4.619.059,24	4.729.166,65
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.361.762,82	1.344.071,86
	<u>5.980.822,06</u>	<u>6.073.238,51</u>
6 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.992.198,96	4.843.191,19
7 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.252.461,41	1.961.015,06
8 . Erträge aus Beteiligungen	208.756,17	255.766,01
9 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32.138,14	8.233,15
10 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen	388.455,53	532.895,75
11 . Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	225.313,65	768.855,13
12 . Ergebnis nach Steuern	552.500,05	3.848.960,89
13 . Sonstige Steuern	152.709,79	197.592,31
14 . Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abzuführender Gewinn	399.790,26	3.651.368,58
15 . Jahresergebnis	0,00	0,00

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022

I GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT

A) GESCHÄFTSMODELL DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH ist die Versorgung mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, ferner die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen.

B) STEUERUNGSSYSTEM

Im Unternehmen werden folgende Steuerungs-Kennzahlen verwendet:

- Umsatz
- Absatz
- Jahresergebnis
- EBIT (Ergebnis vor Steuern und Zinsen)

II WIRTSCHAFTSBERICHT

A) GESAMTWIRTSCHAFTLICHE UND BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

Die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) unterliegt als Energiedienstleister sowohl gesellschaftspolitischen Strömungen als auch dem allgemeinen Strukturwandel. Die politisch gewollte Energiewende und - als einer ihrer wesentlichen Bestandteile – die Verkehrswende auf Basis der Elektromobilität sowie der damit verbundene Bedarf an Ladeinfrastruktur haben nicht erst seit heute Auswirkungen auf die Unternehmensstrategie der Stadtwerke Bruchsal. Der menschengemachte Klimawandel, die Fridays-for-Future-Bewegung, die Rückkehr der USA zum Pariser Klimaabkommen unter ihrem Präsidenten Biden, der sich deutlich abzeichnende Trend zu „grünen“ Themen in der Politik etc., all das hat selbstredend Auswirkungen auf die Energiemärkte und die EVU.

Laut Umweltbundesamt konnten in Deutschland die Treibhausgas-Emissionen seit 1990 deutlich vermindert werden. Die in Kohlendioxid-Äquivalente umgerechneten Gesamt-Emissionen (ohne Kohlendioxid-Emissionen aus Landnutzung, Landnutzungsänderung und Forstwirtschaft) sanken bis 2022 um rund 506 Millionen Tonnen (Mio. t) oder 40,4 %. Für das Jahr 2022 wurden Gesamt-Emissionen in Höhe von 746 Mio. t berichtet. Die Emissionen sanken um 1,9 Prozent gegenüber dem Jahr 2021.

Die deutlichsten Wiederanstiege gab es in der Energiewirtschaft. Besonders deutlich stiegen die Emissionen aus den Stein- und Braunkohlekraftwerken aufgrund des erhöhten Kohleeinsatzes an. Der Einsatz von emissionsärmerem Erdgas nahm dagegen aufgrund der deutlich gestiegenen Gaspreise weiterhin ab. Die wesentlichen Gründe für den erhöhten Einsatz von Stein- und Braunkohle zur Stromerzeugung sind die Notwendigkeit für umfassende Gaseinsparungen vor dem Hintergrund des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine und die angebotsseitige Verknappung von Energie. Neben der Deckung der Energiebedarfe im Inland waren teils massive Energieexporte ins europäische Ausland erforderlich, um die dortige Versorgungssicherheit zu gewährleisten. Dem gegenüber standen deutliche Minderungen in der Industrie sowie bei Haushalten und Kleinverbrauchern.

Das Jahr 2022 erwies sich im Rückblick erheblich schwieriger als zunächst erhofft. Gründe waren der am 24. Februar begonnene Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine und die dadurch verursachte Energiekrise, die wiederum an der Leipziger Energiebörse European Energy Exchange AG (EEX) eine Preisexplosion bei Gas und Strom auslöste.

B) GESCHÄFTSVERLAUF

Der Investitionsplan für 2022 umfasste ein Volumen von 6.939 TEUR. Davon entfielen 2.516 TEUR auf die Stromversorgung, 1.532 TEUR auf die Wasserversorgung, 1.304 TEUR auf den Gemeinsamen Bereich, 1.020 TEUR auf die Gasversorgung, 526 TEUR auf die Projekte des Energievertriebs und 41 TEUR auf die Wärmeversorgung. Darin enthalten auch zwei größere Projekte, wie die 2022 begonnene Stromtrasse zur Verbindung des alten Umspannwerks in der Schnabel-Henning-Straße mit dem neuen Umspannwerk in der Industriestraße sowie die Fertigstellung der benötigten Anschlüsse für die Infrastruktur der Volocopter GmbH am Standort Flugplatz Bruchsal am Otto-Lilienthal-Weg.

Im Rahmen der Verabschiedung des Gesetzes zur Digitalisierung der Energiewende ist das Messstellenbetriebsgesetz in Kraft getreten. Als Netzbetreiber, der gleichzeitig die Aufgabe des grundzuständigen Messstellenbetriebs für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme wahrnimmt, ist die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) verpflichtet, den grundzuständigen Messstellenbetrieb als separate Sparte darzustellen. Im Planjahr 2023 wird ein Verlust in Höhe von 353 TEUR erwartet. Das bedeutet eine Minderung zum Vorjahr um 340 TEUR. Dies liegt im Anstieg des Materialaufwands begründet. Der Gesamtaufwand basiert auf der Planung des Turnuswechsels für das Kalenderjahr 2023, welches jährlich variiert, sowie der Annahme von Neueinbauten im Jahr 2023.

Aufgrund der 2019 verabschiedeten zukunftsorientierten Nachhaltigkeitsstrategie waren auch im Wirtschaftsjahr 2022 die Digitalisierung, der Ausbau der Regenerativen Energien, die Infrastruktur (Netzstabilität und -sicherheit) und die E-Mobilität die grundlegenden Richtungspfeiler für die zu tätigen Investitionen. In der Informationstechnologie (IT) werden Investitionen in Höhe von 1.485 TEUR im Wirtschaftsjahr erwartet. Diese wurden u. a. für die Umstellung auf die künftige Infrastruktur virtueller Desktops (VDI) notwendig - und in diesem Zusammenhang für die Errichtung erhöhter Serverleistung.

Der Investitionsplan für 2023 umfasst 215 TEUR für Wärme-Contracting, 350 TEUR für Photovoltaikanlagen und 240 TEUR für Beleuchtungs-Contracting-Projekte. Berücksichtigt sind hier das Wärme-Contracting im Zusammenhang mit Mehrfamilienhäusern in Karlsdorf (100 TEUR), Graben-Neudorf (85 TEUR) und Bruchsal (30 TEUR) sowie bei den Photovoltaikanlagen die Erweiterung der bestehenden PV-Anlage der Firma Sulzer. Für den Ausbau der Infrastruktur für die E-Mobilität sind 600 TEUR eingeplant.

Die Zukunftsthemen im Kontext der Energiewende, hier vor allem Fernwärme, Photovoltaik, E-Mobilität und intelligente Messsysteme für die Energieversorgung, um nur einige zu nennen, werden auch in den kommenden Jahren eine Herausforderung für die Stadtwerke sein. Der Wirtschaftsplan 2022 sah einen Gewinn vor Ergebnisabführung von 3.575 TEUR vor. Das Ist-Ergebnis 2022 in Höhe von 400 TEUR liegt somit um 3.175 TEUR unter dem ursprünglichen Planergebnis.

Die erhebliche Differenz zwischen dem Wirtschaftsplan 2022 und dem IST-Ergebnis 2022 ist vor allem den Bereichen Vertrieb Strom und Gas zu sehen. War im Jahr 2021 im Bereich Strom ein Spartenergebnis von 413 TEUR erzielt worden, ist das Ergebnis im Jahr 2022 auf minus eine Million Euro eingebrochen. Dies hat seine Ursache in erster Linie in der Differenz zwischen Energiebeschaffung und Umsatzerlösen.

Im Bereich Vertrieb Gas verhält es sich analog. Hier wurde im Jahr 2021 noch ein Ergebnis von 1,3 Millionen Euro erzielt, dem steht in 2022 ein Ergebnis von 316 TEUR gegenüber. Auch hier ist die Hauptursache in der Differenz zwischen Energieeinkauf und Energieerlösen zu sehen.

C) ERTRAGSLAGE

Der Gesamtumsatz der ewb erhöhte sich im Geschäftsjahr 2022 auf 104,3 Mio. EUR (Vorjahr 76,7 Mio. EUR) bzw. um 35,9 %. Im Umsatz sind die Stromsteuer mit 4,8 Mio. EUR (Vorjahr 3,8 Mio. EUR) und die Erdgassteuer mit 1,7 Mio. EUR (Vorjahr 1,9 Mio. EUR) enthalten. Grund für die Zunahme der Umsatzerlöse ist im Wesentlichen der preis- und mengenbedingte Anstieg der Erlöse beim Stromvertrieb (+21.907 TEUR). Beim Gasvertrieb ist ein preisbedingter Anstieg der Umsatzerlöse (+3.411 TEUR) zu verzeichnen. Im Netzbetrieb Gas steigen die Umsatzerlöse an (+629 TEUR). Grund hierfür sind im Wesentlichen der Anstieg der Mindermengenabrechnungen und eine im Jahr 2021 enthaltene Zuführung einer Rückstellung für das Regulierungskonto Gas. Die Umsatzerlöse des Netzbetriebes Strom steigen ebenfalls an (+271 TEUR). Dies liegt hauptsächlich an dem preis- und mengenbedingten Anstieg der Netzentgelte. Zusätzlich sind im Wasserbereich die Umsatzerlöse mengen- und preisbedingt gestiegen (+140 TEUR). In der Sparte Wärmeversorgung sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahreswert preisbedingt angestiegen (+992 TEUR). Im Bereich Photovoltaikanlagen (+39 TEUR), des Grundzuständigen Messstellenbetriebs (+17 TEUR) und der Anderen Aktivitäten (+139 TEUR) haben sich die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Im Jahr 2022 beträgt die Konzessionsabgabe 2,2 Mio. EUR (Vorjahr 2,3 Mio. EUR).

Im Berichtsjahr sank der Stromabsatz im ewb-Netz um rund 0,9 % auf 269,4 Mio. kWh (Vorjahr 271,9 Mio. kWh). Ein Rückgang des Absatzes ist bei den Sondervertragskunden in Höhe von 3,2 Mio. kWh (4,0 %), bei den Haushalt- und Gewerbekunden in Höhe von 1,9 Mio. kWh (3,4 %) sowie bei Kunden der Nachtspeicherheizung in Höhe von 2,0 Mio. kWh (24,0 %) zu verzeichnen. Die Absatzmenge an Durchleitungskunden ist um 4,4 Mio. kWh (3,5 %) gestiegen.

Der Stromabsatz an die Kunden außerhalb des Versorgungsgebietes stieg um 123,5 % auf 106,4 Mio. kWh (Vorjahr 47,6 Mio. kWh).

Der Erdgasabsatz im ewb-Netz verringerte sich im Berichtsjahr um 13,5 % auf 347,9 Mio. kWh (Vorjahr 402,3 Mio. kWh). Ein Rückgang ist bei den Sondervertragskunden um 15,6 Mio. kWh (-16,6 %), bei den Tarif- und Heizgaskunden um 16,5 Mio. kWh (-13,8 %) sowie beim Eigenbedarf um 5,1 Mio. kWh (-30,5 %) zu verzeichnen. Die Absatzmenge der Durchleitungskunden reduzierte sich um 17,1 Mio. kWh (-10,1 %).

Der Gasabsatz an die Kunden außerhalb des Versorgungsgebietes sank um 3,2 % auf 121,1 Mio. kWh (Vorjahr 125,1 Mio. kWh). Gegenüber dem Vorjahr ist der Wasserabsatz um 0,8 % gestiegen (2,40 Mio. m³ / Vorjahr 2,38 Mio. m³).

Im Berichtsjahr wurden 9.972 MWh (Vorjahr 11.064 MWh) Wärme abgegeben. Dies entspricht einem Rückgang um 9,9 %.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ist im Berichtsjahr ein Rückgang in Höhe von 35 TEUR zu verzeichnen. Grund hierfür ist im Wesentlichen der Rückgang der Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigung in Höhe von 18 TEUR und der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 11 TEUR.

Der Materialaufwand stieg im Geschäftsjahr 2022 um 30.181 TEUR auf 83.848 TEUR (Vorjahr 53.667 TEUR). Dabei nahmen im Wesentlichen die Strombezugskosten um 23.768 TEUR zu. Beim Stromvertrieb sind in den fremden Netzen die Bezugskosten für Strom preisbedingt um 9.970 TEUR und mengenbedingt um 2.831 TEUR (+58,8 GWh) sowie die Netzentgelte um 2.231 TEUR gestiegen. Im eigenen Netz nahmen die Bezugskosten preisbedingt um 13.901 TEUR (+9,37 ct/kWh) zu. Dagegen ist die EEG-Umlage im eigenen

Netz und in fremden Netzen insgesamt um 5.186 TEUR gesunken. Beim Gasbezug inklusive Netz sind die Aufwendungen um 6.201 TEUR gestiegen. Im Wesentlichen haben beim Gasvertrieb preisbedingt die Bezugskosten für Erdgas um 3.953 TEUR und für Bio-Erdgas um 160 TEUR zugenommen. Erstmals sind im Jahr 2022 für die Sparte Wärme 375 TEUR Bezugskosten für Bio-Erdgas angefallen. Die Kosten für die Ausgleichsenergie sind um 484 TEUR und für die Regelenergie, Bilanzierungsumlage, Gasspeicherumlage sowie BEHG-Zertifikate um 580 TEUR gestiegen. Die Bezugskosten aus Mehr-/Mindermengenabrechnung Gas haben sich um 583 TEUR erhöht. Die Lagerentnahmen haben um 155 TEUR zugenommen.

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter (ohne Auszubildende) ist gegenüber 2021 um 2 Mitarbeiter gestiegen. Der Personalaufwand ist insgesamt im Berichtsjahr gesunken. Der Rückgang resultiert aus um 110 TEUR niedrigeren Löhnen und Gehältern, denen um 18 TEUR höheren sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung entgegenstehen.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde zum 1. April eine tarifliche Entgelterhöhung von 1,8 % wirksam.

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr um 149 TEUR gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen im Berichtsjahr um 291 TEUR zu. Grund hierfür sind im Wesentlichen höhere EDV-Fremdleistungen (+288 TEUR).

Die Erträge aus Beteiligungen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken (209 TEUR, Vorjahr 256 TEUR). Darin enthalten ist eine Ausschüttung der TelemaxX Telekommunikation GmbH in Höhe von 188 TEUR (Vorjahr 240 TEUR) und aus der Beteiligung an der Baltic Windpark Beteiligungen GmbH & Co. KG in Höhe von 21 TEUR (Vorjahr 16 TEUR).

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 24 TEUR erhöht und die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen um 145 TEUR verringert.

Die sonstigen Steuern haben sich gegenüber dem Vorjahr um 45 TEUR auf 153 TEUR (Vorjahr 198 TEUR) verringert. Dies liegt im Wesentlichen an den im Jahr 2022 enthaltenen

Energiesteuererstattungen für das Jahr 2019 und an den niedrigeren Aufwendungen für die Erdgassteuer für den Eigenverbrauch.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein positives Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von 1.134 TEUR (Vorjahr 5.142 TEUR) erzielt.

Im Berichtszeitraum wurde ein Gewinn in Höhe von 399.790,26 EUR (Vorjahr 3.651.368,58 EUR) erzielt, der aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird, so dass sich ein Jahresergebnis von 0,00 EUR ergibt. Der abgeführte Gewinn liegt um 3.251 TEUR unter dem des Vorjahres.

D) FINANZLAGE

In nachfolgender Kapitalflussrechnung wird die Finanzlage der Gesellschaft dargestellt:

	2022 T€	2021 T€	Veränderung T€
Periodenergebnis	+ 400	+ 3 651	./ 3 251
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 4 992	+ 4 843	+ 149
+ Zunahme der Rückstellungen	+ 103	+ 341	./ 238
./ Auflösung Sonderposten für Baukostenzuschüsse	./ 750	./ 730	./ 20
+ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	+ 16	+ 47	./ 31
./ Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	./ 5 579	./ 3 285	./ 2 294
+ Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+ 11 121	+ 3 377	+ 7 744
+ Zinserträge / Zinsaufwendungen	+ 356	+ 525	./ 169
+ Ertragssteueraufwand	+ 128	+ 612	./ 484
./ Ertragssteuerzahlungen	./ 128	./ 612	+ 484
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 10 659	+ 8 769	+ 1 890
./ + Auszahlungen / Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	./ 13	+ 2	./ 15
./ Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	./ 4 652	./ 5 896	+ 1 244
./ Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	./ 109	+ 109
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	+ 69	0	+ 69
+ Erhaltene Zinsen	+ 32	+ 8	+ 24
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	./ 4 564	./ 5 995	+ 1 431
./ Auszahlungen an Unternehmenseigner	./ 3 651	./ 3 184	./ 467
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	+ 4 000	+ 3 500	+ 500
+ Einzahlungen aus der Zuführung von Baukostenzuschüssen	+ 1 253	+ 1 518	./ 265
./ Gezahlte Zinsen	./ 388	./ 533	+ 145
./ Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	./ 1 834	./ 1 484	./ 350
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	./ 620	./ 183	./ 437
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	+ 5 475	+ 2 591	+ 2 884
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	./ 1 244	./ 3 835	+ 2 591
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+ 4 231	./ 1 244	+ 5 475

Die Mittelzuflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit haben ausgereicht die Mittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auszugleichen. Der Finanzmittelfonds hat sich um +5.475 TEUR auf +4.231 TEUR verändert.

Insgesamt hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2022 Investitionen in Höhe von 4,7 Mio. EUR (Vorjahr 6,0 Mio. EUR) getätigt, die sich auf die Betriebszweige Netzbetrieb Strom (2,4 Mio. EUR, Vorjahr 2,6 Mio. EUR), Wasserversorgung (1,5 Mio. EUR, Vorjahr 2,0 Mio. EUR), Netzbetrieb Gas (0,5 Mio. EUR, Vorjahr 0,8 Mio. EUR), Wärme (0,1 Mio. EUR, Vorjahr 0,2 Mio. EUR), Gemeinsame Anlagen (69 TEUR, Vorjahr 15 TEUR), Vertrieb Strom (46 TEUR, Vorjahr 0,4 Mio. TEUR), Photovoltaikanlagen (11 TEUR, Vorjahr 33 TEUR) und Vertrieb Gas (3 TEUR, Vorjahr 1 TEUR) verteilen.

Der im Wirtschaftsplan 2022 enthaltene und vom Aufsichtsrat genehmigte Investitionsplan sah Investitionen in Höhe von 6,9 Mio. EUR vor.

Die Finanzierung der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft erfolgt aus dem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit, erhaltener Baukostenzuschüsse und Kassenkrediten, ergänzt durch Bankdarlehen, deren Laufzeiten bis 2027, 2029, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2040, 2041 und 2045 gehen, so dass die Darlehen überwiegend langfristig gesichert sind und der Gesellschaft ebenso zur Verfügung stehen.

Der Darlehensbestand, als wichtigster Teil der Verbindlichkeiten, wurde im Berichtsjahr in Höhe von 1,8 Mio. EUR planmäßig getilgt. Die Zinsen sind langfristig vereinbart.

Die Höhe der zugesagten, aber nicht ausgenutzten Kreditlinie beträgt 2,0 Mio. EUR.

E) VERMÖGENSLAGE

In der nachfolgenden Übersicht wurden die einzelnen Bilanzpositionen unter Fristigkeitsgesichtspunkten zu Hauptgruppen zusammengefasst. Das Anlagevermögen wurde um den Sonderposten für Baukostenzuschüsse gekürzt. Danach ergibt sich folgende Strukturbilanz:

	31.12.2022		31.12.2021	
	TEUR	%	TEUR	%
<u>Aktivseite</u>				
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	47.984	64,2	48.830	73,8
Finanzanlagen	770	1,0	839	1,3
Vorräte	780	1,0	735	1,1
Langfristig gebundenes Vermögen	49.534	66,2	50.404	76,2
Nettoumlaufvermögen	25.278	33,8	15.719	23,8
	74.812	100,0	66.123	100,0
<u>Passivseite</u>				
Eigenkapital	23.001	30,8	23.001	34,8
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Laufzeit > 5 Jahre)	15.885	21,2	15.124	22,9
Langfristige Mittel	38.886	52,0	38.125	57,7
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	35.926	48,0	27.998	42,3
	74.812	100,0	66.123	100,0

Die Summe der Strukturbilanz ist im Berichtsjahr um 8.689 TEUR gestiegen. Auf der Vermögensseite hat sich der langfristige Bereich um 870 TEUR verringert und der kurzfristige Bereich um 9.559 TEUR erhöht. Auf der Finanzierungsseite hat sich der langfristige Bereich um 761 TEUR und der kurzfristige Bereich um 7.928 TEUR erhöht.

Der Deckungsgrad des Anlagevermögens (langfristige Mittel x 100 / langfristig gebundenes Vermögen) beträgt zum 31.12.2022 78,5 % (Vorjahr 75,6 %).

Der größte Teil des Forderungsbestandes betrifft mit einem Anteil von 20,9 % (Vorjahr 17,5 %) an der ungekürzten Bilanzsumme die Forderungen an Kunden der ewb. Eingang und Fälligkeiten der Forderungen werden in der Debitorenbuchhaltung überwacht. Die Mahnterminale sind in einer Richtlinie festgelegt.

Zum 31.12.2022 beträgt die Eigenkapitalquote in der verkürzten Strukturbilanz 30,8 % (Vorjahr 34,8 %).

Der Anstieg des Gesamtvermögens resultiert hauptsächlich aus der Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (4.630 TEUR), dem Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (2.526 TEUR), den Forderungen gegen Gesellschafter (2.438 TEUR), den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung (291 TEUR). Dem steht im Wesentlichen eine Abnahme der entgeltlich erworbenen Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (306 TEUR), der Technischen Anlagen und Maschinen (232 TEUR), der Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken (132 TEUR) gegenüber.

Der Anstieg des Umlaufvermögens wird im Wesentlichen durch die Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von 4.630 TEUR, durch einen gestiegenen Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten von 2.526 TEUR sowie durch höhere Forderungen gegen Gesellschafter von 2.438 TEUR verursacht. Dem entgegen stehen niedrigere sonstige Vermögensgegenstände von 43 TEUR und gesunkene Forderungen gegen verbundene Unternehmen von 1 TEUR.

Beim Anstieg des Gesamtkapitals stehen sich im Wesentlichen auf der einen Seite höhere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (11.701 TEUR), Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (1.536 TEUR), sonstige Verbindlichkeiten (590 TEUR), Baukostenzuschüsse (503 TEUR), Rückstellungen (103 TEUR) und auf der anderen Seite niedrigere Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (5.242 TEUR) gegenüber.

F) FINANZIELLE UND NICHT FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN

Als Dienstleistungsunternehmen benötigen wir qualifizierte und motivierte Mitarbeiter. Insofern stellen unsere Mitarbeiter den wesentlichen nicht finanziellen Leistungsindikator für das Unternehmen dar.

Von der Gesellschaft wird der Tarifvertrag Versorgungsbetriebe (TV-V) angewandt. Freiwillige Leistungen werden durch Betriebsvereinbarungen geregelt. Die Mitarbeiter haben tarifvertraglich Anspruch auf eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung unter eigener Beteiligung.

Den Mitarbeitern wird durch Teilnahme an geeigneten Informations-, Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen die Möglichkeit geboten, den ständig wachsenden externen und internen Anforderungen gerecht zu werden.

Von Seiten der Gesellschaft wird der Kundenberatung und Kundenbetreuung ein hoher Stellenwert beigemessen.

Gegenüber dem Geschäftsjahr 2021 wurde ein um 3.251 TEUR niedrigeres Ergebnis an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt.

Durch die Erhöhung der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 9.192 TEUR hat sich die Eigenkapitalquote von 28,5 % auf 25,6 % verändert.

Der Finanzmittelfonds hat sich von -1.244 TEUR auf +4.231 TEUR verbessert. Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zeitnah und vollumfänglich zu erfüllen.

G) GESAMTAUSSAGE

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH insgesamt gesehen schwierig, was in der erheblichen Differenz zwischen dem Wirtschaftsplan 2022 und dem IST-Ergebnis 2022 zum Ausdruck kommt. Insbesondere die Spartenergebnisse von Vertrieb Strom und Gas haben in erster Linie durch die Differenzen zwischen Energieeinkauf und Energieerlösen hierzu beigetragen.

III ANGABEN NACH § 6B ABS. 7 SATZ 4 ENWG

Aufgabe der ewb ist die Verteilung von Elektrizität, Wasser und Erdgas. Soweit im Lagebericht auf Ergebnisse des Strom- und Gasnetzes eingegangen wird entsprechen diese gleichzeitig den Aktivitäten nach § 6b EnWG.

IV PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Die Gesellschaft ist verpflichtet, auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung, die bestandsgefährdende oder wesentliche Einflüsse auf die Vermögens-, Finanz-, Ertragslage haben können, hinzuweisen.

Bei der Muttergesellschaft Stadtwerke Bruchsal GmbH ist ein Risikofrühwarnsystem installiert, das über den bestehenden Geschäftsbesorgungsvertrag auch die Tochtergesellschaft ewb berücksichtigt. Entsprechend der Risikorichtlinie der SWB wurden im Berichtsjahr zwei Risikobewertungen mit einer Risikomanagement-Software durchgeführt. Die Aktualisierung erfolgt halbjährlich. Dabei werden die identifizierten Risiken sowie deren Ursachen, Schadenshöhen und Eintrittswahrscheinlichkeiten überprüft.

Wesentliche Risiken bestehen im Wettbewerb zwischen den Energieanbietern und im Bereich der Regulierung des Strom- und Gasmarktes.

Durch ständig wachsende Anforderungen seitens der Regulierungsbehörden wird der personelle Aufwand immer größer. Die Prozesse und die IT-Lösungen müssen immer wieder an neue Vorgaben angepasst werden.

Durch den starken Wettbewerb resultieren Absatzrisiken für den Energievertrieb. Der Absatz wird im Gewerbekundenbereich außerdem durch die konjunkturelle Entwicklung beeinflusst, was sich sowohl negativ aber auch durchaus positiv auswirken kann.

Auch die Preise für unsere Gasprodukte Haushalt und Gewerbe sowie im Sonderkundenbereich orientieren sich zum einen an den aktuellen Bezugspreisen und zum anderen an der Wettbewerbssituation des Wärmemarktes.

Das Beschaffungsrisiko wird durch eine Einkaufsstrategie für den Strom- bzw. Gaseinkauf minimiert.

Weitere wesentliche Risiken bestehen in dem möglichen zukünftigen Verlust von Konzessionen für die Energieversorgung, in dem Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren oder in der Nichtgewährleistung der Organisationssicherheit im Unternehmen.

Der Verlust von Konzessionen kann, nach unseren Einschätzungen, zu einem absoluten Schaden in Höhe von 1,0 Mio. EUR führen.

Ein nicht unerhebliches Risiko stellt auch der Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren dar, was einen Schaden in Höhe von rund 1,0 Mio. EUR verursachen könnte. Um den Ausfall mehrerer Trafos entgegenzuwirken, wurden im Umspannwerk Feuerschutzwände errichtet.

Mit neuen Produkten, Dienstleistungsangeboten und Förderprogrammen möchten wir die Kundenbindung weiter erhöhen und die Gewinnung von Neukunden fortsetzen, z. B. durch den Betrieb einer Erdgastankstelle, die Installation öffentlicher Stromtankstellen, dem weiteren Ausbau des Wärme-Coritractings oder dem Aufbau von Nah- und Fernwärme-Netze.

Der künftige Unternehmenserfolg wird im Zusammenhang mit einer nach wie vor wirtschaftlichen Betriebsführung, einer optimalen Nutzung der Möglichkeiten, die der Energiebeschaffungsmarkt bietet und der daraus resultierenden Gestaltung von wettbewerbsfähigen Abgabepreisen stehen.

Darüber hinaus ist die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH bestrebt, Marktveränderungen bzw. -entwicklungen rechtzeitig zu erkennen.

Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Gewinn vor Ergebnisabführung von 3.128 TEUR vor. Dieser liegt um 2.728 TEUR über dem Ist-Ergebnis 2022 in Höhe von 400 TEUR.

Im Wirtschaftsplan 2023 wird mit einem positiven Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) für das Planjahr 2023 in Höhe von 4.481 TEUR gerechnet, dass somit um 3.347 TEUR über dem Ist-EBIT 2022 in Höhe von 1.134 TEUR liegt. Der prognostizierte Anstieg des Ergebnisses vor Steuern und Zinsen (EBIT) resultiert im Wesentlichen aus um 27.299 TEUR höheren Umsatzerlöse und um 102 TEUR höhere andere aktivierte Eigenleistungen. Dem stehen im Wesentlichen um 22.413 TEUR höhere Materialaufwendungen, um 718 TEUR höhere sonstige betriebliche Aufwendungen, um 532 TEUR gestiegene Personalaufwendungen und um 359 TEUR höhere Abschreibungen entgegen.

Aus heutiger Sicht erwarten wir für das Folgejahr ein höheres Jahresergebnis gegenüber dem Geschäftsjahr 2022, das im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir daraufhin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Die sehr stark gestiegenen Energiepreise für Strom und Gas und die Sanktionen gegen Russland im Konflikt mit der Ukraine sind große Risiken, die zu negativen Abweichungen von Prognosen im Rahmen des Wirtschaftsplans 2023 führen können.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2023 mit einer stagnierenden Entwicklung des Energiebedarfs und Energiebeschaffungskosten auf hohem Niveau und somit hohen Materialaufwendungen für die gesamte Energiesparte.

Ob der militärische Konflikt zwischen Russland und der Ukraine und die damit einhergehenden wirtschaftlichen Konsequenzen für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH von besonderer Bedeutung sind, kann zum aktuellen Zeitpunkt nicht umfassend beurteilt werden.

Weitere, insbesondere bestandsgefährdende Risiken liegen uns derzeit nicht vor.

Bruchsal, 14. Juni 2023

Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH

Geschäftsführung

Eberhard Oehler

STADTBUSVERKEHR BRUCHSAL GMBH

Gesellschaftsvertrag:	18.12.1997
HRB-Nummer:	231945
Stammkapital:	25.564,59 EUR
Anteile Stadt:	0 EUR (0%)
Gesellschafteranteile:	25.564,59 EUR (100%) – Stadtwerke Bruchsal GmbH
Geschäftsführung:	bis 13.02.2023 – Armin Baumgärtner ab 13.02.2023 – Eberhard Oehler
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Schnabel-Henning-Str. 1a 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Stadträtin Marika Kramer
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Susanne Bacher	Stadträtin Anja Krug
Stadtrat Dr. Wolfram von Müller	Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr
Stadtrat Dr. Volker Ihle	
Gewährte Gesamtbezüge: 1 TEUR (Vorjahr: 1 TEUR)	

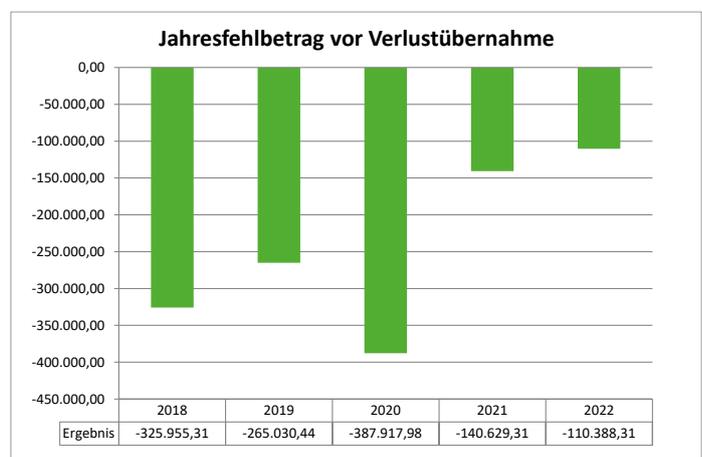
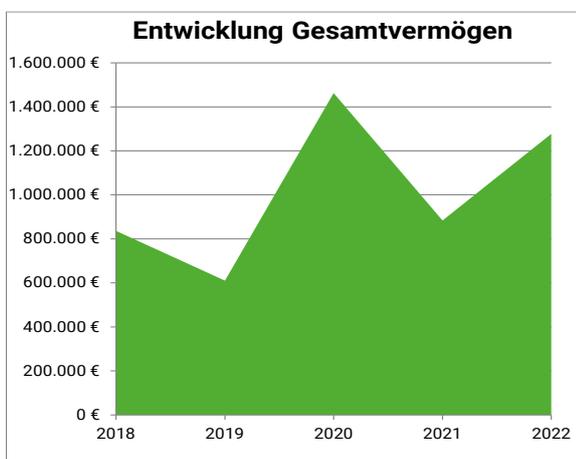
GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH ist der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

Beteiligungen
keine

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2022	1	-	-	1
2021	1	-	-	1
2020	1	-	-	1
2019	2	-	-	2
2018	2	-	-	2

Geschäfts-jahr	Eigenkapital- quote	Verschuldungs- grad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn- /Verlustvortrag
2022	2,0%	4813,1%	-424,6%	77,9%	0 €
2021	2,9%	3356,1%	-550,1%	65,4%	0 €
2020	1,7%	5620,3%	-1517,4%	47,7%	0 €
2019	4,2%	2288,0%	-1036,7%	29,1%	0 €
2018	3,1%	3170,1%	-1275,0%	23,9%	0 €



Bilanz der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH zum 31.12.2022				
Aktivseite	31.12.2022	31.12.2021	Passivseite	
	EUR	EUR	31.12.2022	31.12.2021
			EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.535,00		
II. Sachanlagen				
1. Streckenausüstung und Sicherungsanlagen	42.802,00	31.475,00		
2. Fahrzeuge für Personen und Güterverkehr	920.660,00	515.299,00		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.350,00	14.390,00		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	14.748,70		
	<u>994.812,00</u>	<u>575.912,70</u>		
	994.812,00	577.447,70		
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.123,41	4.922,74		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.000,00	3.189,04		
3. Forderungen gegen Gesellschafter	181.027,34	199.080,87		
4. Sonstige Vermögensgegenstände	50,02	2.990,04		
	<u>188.200,77</u>	<u>210.182,69</u>		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	94.402,77	95.913,88		
	282.603,54	306.096,57		
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	1.277.415,54	883.544,27		
	1.277.415,54	883.544,27	1.155.918,78	774.645,53
			1.277.415,54	883.544,27

Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	940.802,66	977.021,47
2. Sonstige betriebliche Erträge	745.326,81	612.915,38
	<u>1.686.129,47</u>	<u>1.589.936,85</u>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.847,97	2.371,06
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.548.018,69	1.593.797,71
	<u>1.549.866,66</u>	<u>1.596.168,77</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.811,80	2.843,45
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	681,56	5.841,67
	<u>2.493,36</u>	<u>8.685,12</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	202.535,30	136.477,14
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	34.712,74	32.317,55
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	6.417,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.909,72	3.318,06
9. Ergebnis nach Steuern	-110.388,31	-180.612,79
10. Sonstige Steuern	0,00	-39.983,48
11. Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme	-110.388,31	-140.629,31
12. Erträge aus Verlustübernahme	110.388,31	140.629,31
13. Jahresergebnis	0,00	0,00

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022

I GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT

A) GESCHÄFTSMODELL DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH ist der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

Die Gesellschaft hat zum 8. September 2000 den Stadtbusbetrieb aufgenommen. Am 11. Dezember 2016 wurde für die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH die Konzession für das Linienbündel „Stadtverkehr Bruchsal“ vom Regierungspräsidium Karlsruhe mit einer Laufzeit bis zum 11. Dezember 2026 neu erteilt.

Mit der Durchführung der Betriebsleistung ist die RVS Regionalbusverkehr Südwest GmbH beauftragt. Der zwischen den Vertragsparteien geschlossene Betriebsführungsvertrag vom 16. Dezember 2016 bzw. 30. Dezember 2016 endet mit Ablauf des 12. Dezember 2026.

B) STEUERUNGSSYSTEM

Im Unternehmen werden folgende Steuerungs-Kennzahlen verwendet:

- Umsatz
- Deckungsbeitrag/ Kostendeckungsgrad
- EBIT (Ergebnis vor Steuern und Zinsen)
- Anzahl Fahrgäste

II WIRTSCHAFTSBERICHT

A) GESAMTWIRTSCHAFTLICHE UND BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

Der Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) bilanzierte für 2022, das erste Jahr nach zwei Pandemie Jahren in Folge, einen „Aufwärtstrend bei den Fahrgastzahlen und der Personalgewinnung“ im Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV). Die Fahrgastnachfrage im ÖPNV habe etwa 90 Prozent des Vor-Corona-Niveaus erreicht, so der VDV Ende Januar

2023 bei der Präsentation seiner Jahresbilanz 2022 in Berlin. Diese Trendwende war nur konsequent, hatte doch das Deutsche Zentrum für Luft- und Raumfahrt (DLR) nach einer Mitte August 2021 veröffentlichten Studie zu Corona und Mobilität „das Auto weiter hoch im Kurs“ gesehen und „Gegenwind für die Öffentlichen und die Verkehrswende“ konstatiert. Im Lauf der Pandemie hatten sich die Veränderungen im Mobilitätsverhalten vorübergehend gefestigt. Die Auto-Nutzung war konstant auf einem hohen Niveau. Die öffentlichen Verkehrsmittel hingegen blieben geschwächt. Das war das Fazit von Projektleiterin Dr. Claudia Nobis vom DLR-Institut für Verkehrsforschung in Berlin. Besonders der ÖPNV war stark vom Rückgang der Mobilität betroffen. Selbst 37 Prozent derjenigen, die vor der Pandemie den ÖPNV genutzt hatten, wollten das in Zukunft weniger oder gar nicht mehr tun. 15 Prozent der ÖPNV-Abo-Kund/-Innen hatten ihr Abo gekündigt. Dagegen hatte nur ein Prozent derjenigen, die bis dato kein ÖPNV-Abo hatten, ein neues abgeschlossen. Diese Entwicklung habe erhebliche Folgen für die Finanzierung des öffentlichen Personennahverkehrs, beschrieb es DLR-Forscherin Nobis. Laut der aktuellen Prognose der erwähnten VDV-Jahresbilanz fanden 2022 rund 9,3 Milliarden Fahrten im ÖPNV statt, im bisherigen Rekordjahr 2019 waren es 10,4 Milliarden. Nach dem pandemiebedingten Einbruch im Jahr 2021 war es vor allem das 9-Euro-Ticket, das der Nachfrage neuen Schwung verliehen hat. Ein knappes Drittel der im Aktionszeitraum hinzugewonnenen Neukund/-innen hat auch danach weiter die Öffentlichen genutzt. Vom Nachfolgeprodukt erhofft sich der VDV weitere Impulse. Eine positive Tendenz zeigte auch eine Umfrage des VDV zur Personalsituation der Mitgliedsunternehmen auf. Zwar ist der Bedarf insbesondere beim Fahrpersonal hoch, und es müssten jährlich bis zu 6.000 Bus- und Bahnfahrer/-innen eingestellt werden, um altersbedingte Abgänge zu kompensieren, allerdings lässt sich anhand der Bewerbungen und Neueinstellungen ein gestiegenes Interesse an einem Job in der ÖPNV-Branche ablesen.

Rückblickend kann man an den Pressemitteilungen der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH von Februar bis September 2022 ablesen, dass sich die Fahrpersonalsituation bei Stadtbus und Südwestbus insgesamt als äußerst angespannt erwies. In den genannten Monaten fielen nahezu täglich einzelne Kurse oder Fahrten von Stadtbuslinien aufgrund einer dünnen Personaldecke aus, was sich besonders im Krankheitsfall zeigte. Die Regionafbusverkehr Südwest GmbH (RVS), die laut Vertrag das Fahrpersonal für die Stadtbusse stellt, versuchte

Fahrer/innen zu werben oder abzuwerben, nahm aufgrund des Fahrpersonalmangels sogar die lange nicht mehr praktizierte mehrmonatige Fahrpersonalschulung in eigener Sache auf, um die Situation nachhaltig zu entschärfen. Im Oktober lief der Fahrbetrieb nahezu reibungslos, bevor es im November und Dezember wieder zu geringfügigen Ausfällen kam. Auf der Einnahmenseite gab es auch für 2022 einen staatlichen Verlustausgleich: Die Politik spannte den großen ÖPNV-Rettungsschirm und übernahm weitestgehend den errechneten anteiligen Schadenausgleich durch Einnahmeausfälle. Der Landkreis Karlsruhe gewährte darüber hinaus den üblichen Zuschuss von 350.000 Euro p.a. Die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH geht von einem historisch niedrigen Jahresfehlbetrag von -110 TEUR aus. Insgesamt sind die Betriebsführung und die Verkehrsführung der Bruchsaler Stadtbuslinien gleichgeblieben. Was die Umsatzerlöse 2022 betrifft, bewegt sich der Stadtbus auf Vorjahresniveau. Die pandemiebedingt fehlenden Fahrgeldeinnahmen konnten kompensiert werden.

Bei der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH blickt man realistisch in das Jahr 2023: Bei den Fahrgastzahlen und den Einnahmen dürfte man noch ein Stück weit hinter den Erwartungen aus den Vor-Corona-Zeiten zurückbleiben. Da der Kauf von drei IVECO-Standardlinienbussen bereits im Jahr 2022 vorgezogen worden war, 2023 folglich keine Neuanschaffungen von Fahrzeugen erforderlich sein werden, sind für das Jahr 2023 nur moderate Investitionen in Höhe von 152.000 Euro geplant. Das Geld fließt vorwiegend in Streckenausrichtungen und Sicherungsanlagen. Dank der vorausschauenden Investitionen in die Stadtbusflotte und die Infrastruktur konnte das attraktive Stadtbusangebot für die Menschen in Bruchsal und seinen fünf Stadtteilen trotz der turbulenten Jahre erhalten bleiben.

B) GESCHÄFTSVERLAUF

Das Fahrplanangebot wird - soweit möglich - der städtebaulichen Entwicklung sowie sich verändernden Kundenwünschen angepasst.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden Investitionen in Höhe von 620 TEUR (Vorjahr 18 TEUR) getätigt. Davon wurden 599 TEUR in drei Busse investiert. Für 2022 gab es keine Investitionszuschüsse (Vorjahr 3 TEUR).

Der Wirtschaftsplan 2022 sah einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 602 TEUR vor. Der im Jahr 2022 tatsächlich entstandene Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme beträgt 110 TEUR (Vorjahr 141 TEUR). Die positive Abweichung um 492 TEUR gegenüber dem Wirtschaftsplan 2022 resultiert im Wesentlichen aus höheren Betriebserträgen (396 TEUR), einem geringeren Materialaufwand (48 TEUR) und einem niedrigeren Personalaufwand (58 TEUR).

Die Verringerung des Verlustes um 31 TEUR gegenüber dem Ist-Ergebnis 2021 ergibt sich im Wesentlichen aus gestiegenen sonstigen betrieblichen Erträgen (132 TEUR) und niedrigeren Materialaufwendungen (46 TEUR) denen höhere Abschreibungen (67 TEUR) und geringere Umsatzerlöse (36 TEUR) entgegenstehen.

Das EBIT liegt im Berichtsjahr bei -103 TEUR (Vorjahr -184 TEUR). Die Kosten konnten im Geschäftsjahr zu 94 % (Vorjahr 90 %) gedeckt werden.

Ohne Berücksichtigung der periodenfremden Erträge können wir mit der Geschäftsentwicklung und mit dem erzielten Ergebnis vor Verlustübernahme zufrieden sein.

C) ERTRAGSLAGE

Die Umsatzerlöse sind insgesamt um 36 TEUR von 977 TEUR auf 941 TEUR gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken.

Im Wesentlichen enthalten die Umsatzerlöse die durch den Karlsruher Verkehrsverbund zugeschickten Fahrgeldeinnahmen. Diese sind im Geschäftsjahr um 8 TEUR niedriger ausgefallen (477 TEUR, Vorjahr 485 TEUR).

Zusätzlich beinhalten die Umsatzerlöse die Ausgleichszahlung nach § 16 ÖPNVG in Höhe von 357 TEUR (Vorjahr 325 TEUR).

Die im Jahr 2022 gezahlten Zuschüsse für verbundbedingte Lasten sind mit 40 TEUR (Vorjahr 40 TEUR) nahezu identisch.

Die zukünftige Entwicklung der Umsatzerlöse wird maßgeblich von der jeweiligen Einnahmesituation des KW abhängen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um 132 TEUR auf 745 TEUR (Vorjahr 613 TEUR) erhöht. Im Berichtsjahr sind Zuschüsse aus dem ÖPNV-Rettungsschirm in Höhe von 364 TEUR (Vorjahr 223 TEUR) sowie Erträge aus Anlagenabgängen in Höhe von 30 TEUR (Vorjahr 37 TEUR) angefallen.

Insgesamt ist der Materialaufwand um 46 TEUR auf 1.550 TEUR (Vorjahr 1.596 TEUR) gesunken.

Wesentliche Aufwandsposten sind die Aufwendungen für bezogene Leistungen, die aus dem Verkehrsdurchführungsvertrag mit der RVS Regionalbusverkehr Südwest GmbH (RVS) resultieren. Die Betriebsleistung der RVS sank um 51 TEUR auf 1.325 TEUR (Vorjahr 1.376 TEUR).

Der Aufwand für Fremdleistung durch Dritte hat sich leicht um 5 TEUR auf 104 TEUR (Vorjahr 99 TEUR) und der konzerninterne Aufwand für Fremdleistungen um 8 TEUR auf 82 TEUR (Vorjahr 74 TEUR) erhöht.

Die Personalaufwendungen haben sich im Geschäftsjahr um 7 TEUR auf 2 TEUR (Vorjahr 9 TEUR) verringert.

Die Abschreibungen haben sich im Geschäftsjahr um 67 TEUR auf 203 TEUR (Vorjahr 136 TEUR) erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Geschäftsjahr um 3 TEUR auf 35 TEUR (Vorjahr 32 TEUR) leicht erhöht.

Insgesamt wird im Geschäftsjahr 2022 ein Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 110.388,31 EUR (Vorjahr 140.629,31 EUR) ausgewiesen.

D) FINANZLAGE

Die Entwicklung der Liquiditätslage zeigt die folgende Kapitalflussrechnung:

	2022 T€	2021 T€	Veränderung T€
1. Periodenergebnis vor Verlustübernahme	J. 110	J. 141	+ 31
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 203	+ 136	+ 67
3. + / ./. Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	+ 12	J. 8	+ 20
4. /. Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	J. 30	J. 36	+ 6
5. /. Zunahme/+ Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1) J. 8	+ 72	J. 80
6. /. Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	J. 42	J. 829	+ 787
7. + / ./. Zinsaufwendungen / Zinserträge	+ 7	J. 3	+ 10
8. Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 32	J. 809	+ 841
9. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	+ 30	+ 37	J. 7
10. /. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen und Sachanlagevermögen	J. 620	J. 21	J. 599
11. + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0	+ 3	J. 3
12. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	J. 590	+ 19	J. 609
13. + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	+ 141	+ 388	J. 247
14. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	+ 600	+ 388	+ 212
15. /. Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	J. 178	J. 128	J. 50
16. /. Gezahlte Zinsen / + Erhaltene Zinsen	J. 7	+ 3	J. 10
17. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	+ 556	+ 651	J. 95
18. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	J. 2	J. 139	+ 137
19. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+ 96	+ 235	J. 139
20. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+ 94	+ 96	J. 2

1) ohne in den Forderungen gegen verbundene Unternehmen enthaltene Verlustübernahmen

Zur Finanzierung stehen der Gesellschaft ausreichende Kontokorrent- und Kassenkredite im Unternehmensverbund zur Verfügung. Hinzu kommen ein Darlehen von der Sparkasse Kraichgau und ein Darlehen der Volksbank Bruchsal-Bretten, die zum 31. Dezember 2022 zusammen mit 147 TEUR (Vorjahr 211 TEUR) valutieren und sich dabei um planmäßige Tilgungen von 64 TEUR vermindert haben. Ein Darlehen der Vereinigte Stiftungen der Stadt Bruchsal in Höhe von 600 TEUR (Vorjahr 388 TEUR) wurde neu aufgenommen. Insgesamt wurden im Geschäftsjahr hierfür planmäßige Tilgungen von 114 TEUR getätigt und valutieren zum 31. Dezember 2022 zusammen mit 809 TEUR (Vorjahr 323 TEUR). Die Höhe der zugesagten, aber nicht ausgenutzten Kreditlinie beträgt t.500 TEUR.

Trotz der geringen Eigenkapitalquote ist die Finanzlage des Unternehmens aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages mit der Stadtwerke Bruchsal GmbH gesichert.

Der positive Finanzmittelfonds beinhaltet die flüssigen Mittel in Höhe von 94 TEUR (Vorjahr 96 TEUR).

Die Gesellschaft ist jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

E) VERMÖGENSLAGE

In der nachfolgenden Übersicht wurden die einzelnen Bilanzposten unter Fristigkeitsgesichtspunkten zu Hauptgruppen zusammengefasst. Danach ergibt sich folgende Strukturbilanz:

	31.12.2022		31.12.2021	
	TEUR	%	TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen	995	77,9	577	65,3
Langfristig gebundenes Vermögen	995	77,9	577	65,3
Nettoumlaufvermögen	282	22,1	307	34,7
	<u>1.277</u>	<u>100,0</u>	<u>884</u>	<u>100,0</u>
Passivseite				
Eigenkapital	26	2,0	26	2,9
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Restlaufzeit > 5 Jahre)	95	7,4	0	0,0
Langfristige Mittel	121	9,4	26	2,9
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	1.156	90,6	858	97,1
	<u>1.277</u>	<u>100,0</u>	<u>884</u>	<u>100,0</u>

Die Bilanzsumme hat sich um 393 TEUR (44,5 %) gegenüber dem Vorjahr erhöht. Im Geschäftsjahr wurde das Stammkapital um 435,41 EUR erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt bei einem nahezu unveränderten Eigenkapital von 26 TEUR 2,0 % (Vorjahr 2,9 %).

Der Deckungsgrad des Anlagevermögens durch das langfristige Kapital beträgt 12,2 % (Vorjahr 4,5 %).

In den kurz- und mittelfristigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von zwei bis fünf Jahren von 643 TEUR (Vorjahr 405 TEUR) enthalten. Rechnet man diese dem langfristigen Kapital hinzu, dann ergibt sich ein mittel- und langfristiges Kapital von 764 TEUR (Vorjahr 431 TEUR). Der sich daraus ergebende Deckungsgrad des Anlagevermögens beträgt 76,8 % (Vorjahr 74,7 %). Das Anlagevermögen ist somit um 23,2 % durch mittel- und langfristiges Kapital unterdeckt (Vorjahr 25,3 %).

Das Sachanlagevermögen hat sich um 419 TEUR (Vorjahr Rückgang um 121 TEUR) von 576 TEUR auf 995 TEUR erhöht. Im Geschäftsjahr wurden Investitionen (620 TEUR) in das Anlagevermögen getätigt (Vorjahr 18 TEUR). Davon abgesetzt werden die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 203 TEUR (Vorjahr 136 TEUR).

Hauptbestandteile des Nettoumlaufvermögens sind die Forderungen gegenüber der Gesellschafterin Stadtwerke Bruchsal GmbH in Höhe von 181 TEUR (Vorjahr 199 TEUR), die den Verlustausgleich (110 TEUR; Vorjahr 141 TEUR), die Umsatzsteuer (66 TEUR; Vorjahr 58 TEUR) sowie eine Weiterverrechnung von Lieferungen und Leistungen von 5 TEUR (Vorjahr 0 TEUR) betreffen. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind in Höhe von 2 TEUR (Vorjahr 5 TEUR) angefallen.

Der Rückgang des Nettoumlaufvermögens um 25 TEUR gegenüber dem Vorjahr resultiert aus niedrigeren Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 18 TEUR, niedrigeren Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 3 TEUR, niedrigeren sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 3 TEUR sowie einem niedrigeren Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 2 TEUR. Höhere Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 2 TEUR stehen dem entgegen. In den Forderungen gegen Gesellschafter ist die Forderung aus der Verlustübernahme mit einem Rückgang zum Vorjahr um 31 TEUR enthalten.

langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten sind in Höhe von 95 TEUR (Vorjahr 0 TEUR) ausgewiesen.

Die kurz- und mittelfristigen Verbindlichkeiten enthalten sonstige Rückstellungen, Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter und sonstige Verbindlichkeiten.

Die Rückstellungen sind um 12 TEUR auf 95 TEUR (Vorjahr 83 TEUR) gestiegen. Dies liegt im Wesentlichen an den um 10 TEUR höheren Rückstellungen für nicht abgerechnete Fremdleistungen.

Die kurz- und mittelfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthalten Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von 147 TEUR (Vorjahr 211 TEUR). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben insgesamt um 64 TEUR (Vorjahr 64 TEUR) gegenüber dem Vorjahr abgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nahmen um 79 TEUR auf 82 TEUR (Vorjahr Abnahme 471 TEUR) ab. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um den Rückgang der Verbindlichkeit gegenüber der RVS Regionalbusverkehr Südwest GmbH in Höhe von 70 TEUR.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2 TEUR (Vorjahr Abnahme 2 TEUR) gesunken.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter sind gegenüber dem Vorjahr um 10 TEUR (Vorjahr Anstieg 13 TEUR) gesunken.

Die sonstigen Verbindlichkeiten nahmen um 536 TEUR auf 894 TEUR (Vorjahr 358 TEUR) zu. Dies liegt im Wesentlichen an einem im Jahr 2022 neuen Darlehen der Vereinigten Stiftungen der Stadt Bruchsal (600 TEUR), welches sich um planmäßige Tilgungen (49 TEUR) verringerte.

F) FINANZIELLE UND NICHT FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN SOWIE PROGNOSEBERICHT

Als Dienstleistungsunternehmen benötigen wir qualifizierte und motivierte Mitarbeiter. Insofern steifen unsere Mitarbeiter den wesentlichen nicht finanziellen Leistungsindikator für das Unternehmen dar.

Die Umsatzerlöse haben sich insgesamt um 36 TEUR von 977 TEUR auf 941 TEUR gegenüber dem Vorjahr verringert. Dies liegt im Wesentlichen an den im Jahr 2022 fehlenden Erstattungen für Schwerbehinderte, die erst im Jahr 2023 vom Regierungspräsidium Stuttgart geleistet wurden (Vorjahr 43 TEUR).

Für das Geschäftsjahr 2023 werden Umsatzerlöse in Höhe von 1.065 TEUR prognostiziert. Dies bedeutet einen Anstieg um 124 TEUR gegenüber den Umsatzerlösen in 2022 (941 TEUR).

Die Bilanzsumme hat um 393 TEUR zugenommen, was sich zu einem Rückgang der Eigenkapitalquote ausgewirkt hat (2,0 %; Vorjahr 2,9 %).

Aufgrund der Verlustübernahme sowie von Kassenkrediten und Darlehen wird die Liquidität der Gesellschaft sichergestellt, so dass diese jederzeit in der Lage war, ihre finanziellen Verpflichtungen vollumfänglich und zeitnah zu erfüllen.

Der Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme im Jahr 2022 hat sich, im Wesentlichen durch den Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge um 132 TEUR, verringert.

G) GESAMTAUSSAGE

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH insgesamt gesehen befriedigend.

III PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Bei der Stadtwerke Bruchsal GmbH ist ein Risikofrüherkennungssystem eingerichtet, in das über die Geschäftsbesorgung die Gesellschaft eingebunden ist. Im Jahr 2022 wurden zwei Risikobewertungen mit dem Softwaretool Ready4Risk (HKS) durchgeführt. Eine Aktualisierung erfolgt halbjährlich, dabei werden die identifizierten Risiken sowie deren Ursachen, Schadenshöhen und Eintrittswahrscheinlichkeiten überprüft.

Wesentliche Risiken bestehen in der Kürzung von Zuschüssen für den Stadtbusverkehr durch den Landkreis Karlsruhe oder darin, dass der öffentliche Nahverkehr allgemein an Attraktivität verliert und dadurch die Fahrgastzahlen und damit auch die Umsatzerlöse durch den KVV zurückgehen.

Rückläufige Fahrgastzahlen würden sich negativ auf die Ertragslage der Gesellschaft auswirken.

Ein wichtiger Beitrag zur Erhaltung der Bedienungsqualität im Stadtbusverkehr ist der regelmäßige Austausch des Fahrzeugbestandes. Im Wirtschaftsplan 2023 sind für das Geschäftsjahr 2024 Investitionsmittel für die Ersatzbeschaffung von insgesamt einem Bus vorgesehen.

Die Gesellschaft erwartet auch für das Geschäftsjahr 2023 ein aufgabenbedingt negatives Betriebsergebnis. Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 753 TEUR vor. Im Vergleich zum Fehlbetrag vor Verlustübernahme 2022 in Höhe von 110 TEUR, bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung um 643 TEUR. Es wird mit einem EBIT gerechnet, das sich ebenfalls vermindert. Der Kostendeckungsgrad wird sich entsprechend verringern.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir darauf hin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2023 mit einer Entwicklung der Fahrgastzahlen auf etwas höherem Niveau gegenüber dem Vorjahr und somit auch höheren Fahrgeldeinnahmen für die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH.

Das für 2023 und die folgenden Jahre erwartete Jahresergebnis wird aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages durch die alleinige Gesellschafterin, die Stadtwerke Bruchsal GmbH, ausgeglichen.

Solange der Gewinnabführungsvertrag besteht und die Stadtwerke Bruchsal GmbH wirtschaftlich in der Lage ist, die Verluste auszugleichen, ist der Fortbestand der Gesellschaft sichergestellt.

Bruchsal, den 16. Mai 2023

Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH - Geschäftsführung

Eberhard Oehler

BRUCHSALER STADTENTWICKLUNGS- UND VERWALTUNGS-GMBH I.L.

Gesellschaftsvertrag:	03.05.2017
HRB-Nummer:	728151
Stammkapital:	25.000,00 EUR
Anteile Stadt:	0 EUR (0%)
Gesellschafteranteile:	25.000,00 EUR (100%) – Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH
Geschäftsführung:	Jesús Morales
Gewährte Gesamtbezüge:	0,00 EUR
Anschrift:	Karlsruher Str. 20 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzender:	Bürgermeister Andreas Glaser
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Raimund Glastetter
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Stadträtin Martina Füg
Stadträtin Tatjana Grath	Stadtrat Prof. Dr. Jürgen Wacker
Stadträtin Gabriele von Massow	
Gewährte Gesamtbezüge: 0,00 EUR	

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist - im Rahmen kommunaler Aufgaben - vorrangig die Sicherstellung einer sozial verantwortbaren Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung in Bruchsal sowie die Durchführung der kommunalen Siedlungspolitik, von kommunalen Infrastrukturmaßnahmen und städtebaulichen Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen.

Soweit es zur Erfüllung des in Absatz 1 genannten Zwecks erforderlich ist, kann die Gesellschaft

- Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen als Bestandsimmobilien errichten,
- sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck unmittelbar und mittelbar dienlich sind.

Die Gesellschaft kann Zweigniederlassungen errichten sowie sich an anderen Unternehmen beteiligen. Die Gesellschaft kann Unternehmen erwerben oder sie veräußern. Sie ist berechtigt, ihren Betrieb ganz oder teilweise in Beteiligungsunternehmen auszulagern.

Weiterer Unternehmensgegenstand ist – im Rahmen kommunaler Aufgaben – die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG mit Sitz in Bruchsal.

Beteiligungen

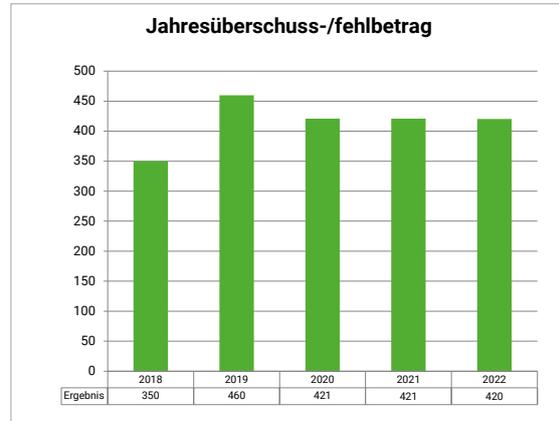
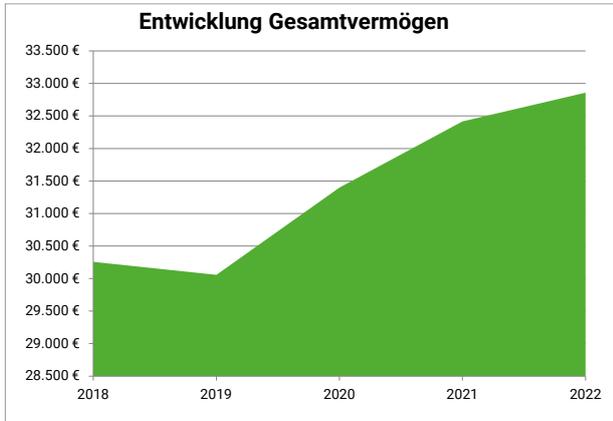
Presönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin
Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L.

Mitarbeiter

keine

Kennzahlen

Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2022	80,6%	24,1%	1,6%	0,0%	1.479 €
2021	80,4%	24,4%	1,6%	0,0%	1.059 €
2020	81,7%	22,5%	1,6%	0,0%	638 €
2019	83,9%	19,2%	1,8%	0,0%	217 €
2018	81,8%	22,2%	1,4%	0,0%	-243 €



Bilanz der Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH i.L. zum 31.12.2022

Aktivseite	31.12.2022	31.12.2020	31.12.2022	Passivseite
	EUR	EUR	EUR	31.12.2021
				EUR
A. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	16.224,76	25.122,70		
II. Flüssige Mittel und Bausparguthaben				
1. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	16.633,44	6.275,95		
Bilanzsumme	<u>32.858,20</u>	<u>31.398,65</u>		
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital			25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag			1.058,70	637,82
III. Jahresüberschuss			420,38	420,88
Eigenkapital insgesamt (Übertrag)			<u>26.479,08</u>	<u>26.058,70</u>
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen			79,12	158,24
2. Sonstige Rückstellungen			6.300,00	6.200,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen			0,00	0,00
Bilanzsumme			<u>32.858,20</u>	<u>32.416,94</u>

**Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH i.L.
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022**

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
1 . Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	8.893,21	7.331,55
2 . Sonstige betriebliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>182,39</u>
3 . Rohergebnis	8.893,21	7.513,94
4 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>8.393,21</u>	<u>7.013,94</u>
5 . Steuern vom Einkommen und Ertrag	79,62	79,12
6 . Ergebnis nach Steuern	<u>420,38</u>	<u>420,88</u>
7 . Jahresüberschuss	<u>420,38</u>	<u>420,88</u>

LAGEBERICHT 2022

1. GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Die Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 03.05.2017 gegründet. Sie ist bis auf die Einlage ohne eigenes Vermögen. Sie ist persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG.

2. ERTRAGS-, FINANZ- UND VERMÖGENSLAGE

2.1 ERTRAGSLAGE

Die alleinige Tätigkeit als persönlich haftende Gesellschafterin der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG spiegelt sich auch in der Ertragslage wider. Das Unternehmen erzielte neben der Haftungsvergütung (€ 500,00) Tätigkeitsvergütungen i.H.v. € 8.393,21. Der Ausweis erfolgt unter den Umsatzerlösen aus anderen Lieferungen und Leistungen. Die Umsätze beziehen sich auf die vereinbarte Umlage gem. § 7 des Gesellschaftsvertrages der Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH, um die entstandenen Aufwendungen abzudecken. Für das Geschäftsjahr 2022 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von € 420,88 realisiert worden.

2.2 FINANZLAGE UND VERMÖGENSLAGE

Die Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH verfügt am 31.12.2022 über Bestände an liquiden Mitteln von € 16.633,44. Ihren Zahlungsverpflichtungen kam die Gesellschaft jederzeit fristgerecht nach.

3. PROGNOSEBERICHT

Entsprechend der mittelfristigen Wirtschafts- und Finanzplanung wird 2023 mit einem voraussichtlichen Jahresfehlbetrag i.H.v. rd. € 500,00 gerechnet.

4. CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Die Geschäftsfelder der Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH liegen rein auf Handlungen, die der gewöhnliche Geschäftsverkehr der Bruchsaler Stadtentwicklungs GmbH & Co. KG mit sich bringt. Hierfür erhält die GmbH neben der Haftungsvergütung eine vereinbarte Umlage gem. § 7 des Gesellschaftsvertrages. Aufgrund der fehlenden Projekte in Form von Grundstücksentwicklungen und Sanierungen und mit Abschluss des Projekts Bahnstadt, zu dessen Zweck die Gesellschaft gegründet wurde, hat sich der Gesellschafter für die Auflösung des Unternehmens entschieden, die Gesellschaft befindet sich in der Liquidation.

Bruchsal, den 08.03.2023

Jesús Morales
Geschäftsführer

BRUCHSALER STADTENTWICKLUNGS- GMBH & CO KG I.L.

Gesellschaftsvertrag:	03.05.2017
HRB-Nummer:	707610
Stammkapital:	25.000,00 EUR
Anteile Stadt:	0 EUR (0%)
Gesellschafteranteile:	25.000,00 EUR (100%) – Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH
Geschäftsführung:	Jesús Morales
Gewährte Gesamtbezüge:	0,00 EUR
Anschrift:	Karlsruher Str. 20 76646 Bruchsal

Beirat	
Vorsitzender:	Bürgermeister Andreas Glaser
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Raimund Glastetter
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Stadträtin Martina Füg
Stadträtin Tatjana Grath	Stadtrat Prof. Dr. Jürgen Wacker
Stadträtin Gabriele von Massow	Stadtrat Roland Foos
Stadtrat Hans-Peter Kistenberger	Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr
Stadträtin Anja Krug	
Gewährte Gesamtbezüge: 0,00 EUR	

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Zweck der Gesellschaft ist es, im Rahmen ihrer kommunalen Aufgabenstellung im Stadtgebiet von Bruchsal,

- vorrangig eine sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung sicherzustellen,

- die kommunale Siedlungspolitik und Maßnahmen der Infrastruktur sowie Wirtschaftsförderung zu unterstützen,
- städtebauliche Planungs-, Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen durchzuführen.

Soweit es zur Erfüllung des in Absatz 2 genannten Zwecks erforderlich ist, kann die Gesellschaft

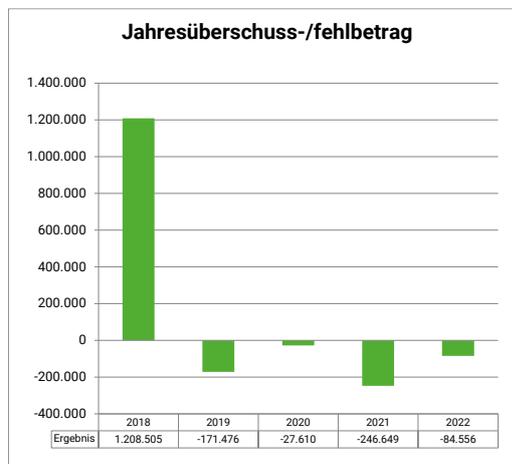
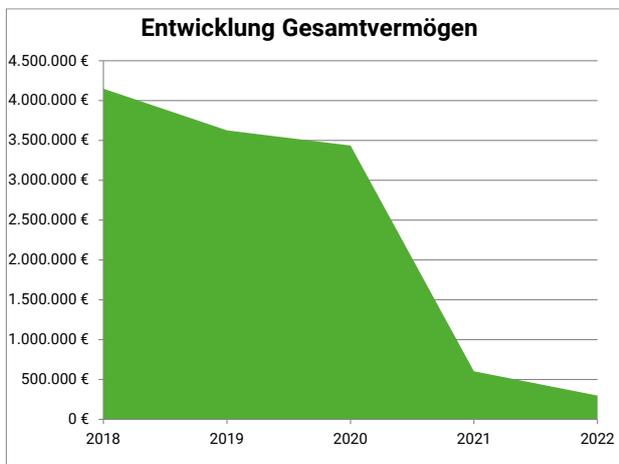
- Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen als Bestandsimmobilien errichten,
- sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar dienlich sind.

Die Gesellschaft kann Zweigniederlassungen errichten sowie sich an anderen Unternehmen beteiligen. Die Gesellschaft kann Unternehmen erwerben oder sie veräußern. Sie ist berechtigt, ihren Betrieb ganz oder teilweise in Beteiligungsunternehmen auszulagern.

Beteiligungen
keine

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer
keine

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2022	91,4%	9,4%	-31,2%	0,0%	0 €
2021	59,0%	69,5%	-69,4%	0,0%	0 €
2020	99,0%	1,0%	-0,8%	0,0%	0 €
2019	94,6%	5,7%	-5,0%	0,0%	0 €
2018	86,8%	15,3%	33,6%	0,0%	0 €



Bilanz der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L. zum 31.12.2022

Aktivseite	31.12.2022	31.12.2021	Passivseite	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Umlaufvermögen			A. Eigenkapital		
I. Vorräte			I. Kapitalkonto I	25.000,00	25.000,00
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten			II. Kapitalkonto II	245.985,54	330.541,92
II. Flüssige Mittel und Bausparguthaben			III. Kapitalrücklage	0,00	0,00
1. Guthaben bei Kreditinstituten	296.410,30	602.531,91	Eigenkapital insgesamt	270.985,54	355.541,92
			B. Rückstellungen		
			1. Steuerrückstellungen		
			2. Sonstige Rückstellungen	9.200,00	238.800,00
				9.200,00	238.800,00
			C. Verbindlichkeiten		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
			3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	16.224,76	7.331,55
			4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	858,44
				16.224,76	8.189,99
Bilanzsumme	296.410,30	602.531,91	Bilanzsumme	296.410,30	602.531,91

**Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L.
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022**

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
1. Sonstige Betriebliche Erträge	359,01	3.107,04
Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	<u>63.686,05</u>	<u>229.152,15</u>
3. Rohergebnis	-63.327,04	-226.045,11
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	21.013,82	17.136,17
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-617,00	-3.267,12
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00
7. Ergebnis nach Steuern	<u>-84.957,86</u>	<u>-246.448,40</u>
8. Sonstige Steuern	-401,48	200,74
9. Jahresfehlbetrag	<u><u>84.556,38</u></u>	<u><u>246.649,14</u></u>

LAGEBERICHT 2022

1. GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

GESCHÄFTSMODELL DES UNTERNEHMENS

Die Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG ist eine Personengesellschaft mit einer juristischen Person des privaten Rechts als Komplementärin (Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH). Mit Gesellschaftsvertrag vom 03.05.2017 wurde die Gesellschaft mit einer Kommanditeinlage der Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH in Höhe von € 25.000,00 gegründet.

Das aktuelle Kerngeschäft der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG ist die Entwicklung eigener Grundstücke in Bruchsal (Bahnstadt).

WIRTSCHAFTSBERICHT

GESCHÄFTSVERLAUF

Im Zentrum der Geschäftstätigkeit der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG stehen die Entwicklung von eigenen Grundstücksflächen und die Sanierung und Ertüchtigung der Bodensubstanz.

Im Jahr 2022 wurden keine Bahnstadt-Grundstücke verkauft und übergeben. Die Maßnahme war bis auf Restarbeiten bereits in 2019 abgeschlossen. Neue Projekte wurden nicht initialisiert.

ERTRAGSLAGE

Für das Geschäftsjahr 2022 ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 84,6 realisiert worden. Dieser ist im Wesentlichen auf nachträgliche Aufwendungen (T€ 63,7) aus dem Projekt Bahnstadt und den Mangel an Umsätzen aus der Entwicklung von Grundstücken zurückzuführen.

FINANZLAGE

a) Kapitalstruktur

Die Eigenkapitalquote steigt auf einen Stand von 91,42 % (Vorjahr) 59,01 % aufgrund einer Verwendung von Rückstellungen und damit verbundenen Verringerung der Bilanzsumme.

b) Investitionen

Im Geschäftsjahr wurden keine Investitionen getätigt.

c) Liquidität

Die Liquiditätslage der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG ist sehr gut. Es sind derzeit und für den Zeitraum der mittelfristigen Planung keine Engpässe zu erwarten und bei Bedarf stehen ausreichende Kreditlinien zur Verfügung. Die Finanzlage ist geordnet und ihren finanziellen Verpflichtungen konnte die Gesellschaft stets uneingeschränkt nachkommen.

VERMÖGENSLAGE

Die Vermögenslage ist zufriedenstellend. Die Bilanzsumme beträgt T€ 296. Auf der Aktivseite werden ausschließlich liquide Mittel ausgewiesen, da die letzten Baufelder im Geschäftsjahr 2018 abverkauft wurden.

Die Geschäftsleitung beurteilt die wirtschaftliche Lage des Unternehmens aufgrund der Kapitalausstattung positiv.

3. PROGNOSEBERICHT

Entsprechend der mittelfristigen Wirtschafts- und Finanzplanung wird für 2023 mit einem voraussichtlichen Jahresfehlbetrag i.H .v. T€ 13,0 gerechnet .

4. CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Aufgrund der fehlenden Projekte in Form von Grundstücksentwicklungen und Sanierungen und mit dem Abschluss des Projekts Bahnstadt, zu dessen Zweck die Gesellschaft gegründet wurde, hat sich der Gesellschafter für die Auflösung des Unternehmens entschieden, die Gesellschaft befindet sich in der Liquidation.

Bruchsal, den 08.03.2023

Jesús Morales
Geschäftsführer